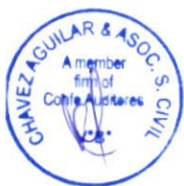


SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO -SUNASS  
INFORME SOBRE LOS ESTADOS PRESUPUESTARIOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO  
SUNASS

ESTADOS PRESUPUESTARIOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

JUNTO CON EL DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES



Chávez Aguilar & Asociados S. Civil  
Firma Miembro de ConfeAuditores

**SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO – SUNASS**

**INFORME SOBRE ESTADOS PRESUPUESTARIOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**

**JUNTO CON EL DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

**ÍNDICE**

| <b>Contenido</b>                                                | <b>Página N.º</b> |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------|
| Dictamen de los Auditores Independientes                        | 3 - 4             |
| <u>Estados Presupuestarios</u>                                  |                   |
| Estado de Ejecución del Presupuesto de Ingresos y Gastos (EP-1) | 5                 |
| Estado de Fuentes y Uso de Fondos (EP-2)                        | 6                 |
| Clasificación Funcional del Gasto (EP-3)                        | 7                 |
| Distribución Geográfica del Gasto (EP-4)                        | 8                 |
| Presupuesto Institucional de Ingresos (PP-1)                    | 9                 |
| Presupuesto Institucional de Gastos (PP-2)                      | 10                |
| Notas a la Información Presupuestaria                           | 11 - 23           |
| <u>Información Complementaria:</u>                              |                   |
| Anexo Estado de Ejecución del Presupuesto de Ingresos y Gastos  | 24                |
| Anexo Presupuesto Institucional de Ingresos                     | 25                |
| Anexo Presupuesto Institucional de Gastos                       | 26 - 32           |
| <br>Abreviaturas:                                               |                   |
| S/ = SOL                                                        |                   |



## Dictamen de los auditores independientes

### A los miembros del Consejo Directivo y Presidente Ejecutivo de la Superintendencia Nacional de Servicios de Saneamiento - SUNASS

1. Hemos examinado el Estado de Programación y Ejecución Presupuestaria de Ingresos y Gastos de la Superintendencia Nacional de Servicios de Saneamiento - SUNASS, comprendido en el ámbito de la Dirección General de Presupuesto Público del Ministerio de Economía y Finanzas correspondiente al período presupuestario del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021, así como un resumen de sus políticas significativas y notas explicativas.

#### **Responsabilidad del Presidente Ejecutivo de la SUNASS sobre la presentación del Marco y Ejecución Presupuestaria**

2. El Presidente Ejecutivo a través de la Oficina de Planeamiento, Presupuesto y Modernización de la SUNASS es responsable de la preparación y presentación razonable del Marco y del Estado de Ejecución Presupuestaria de Ingresos y Gastos y anexos, en cumplimiento de las disposiciones establecidas en la Directiva N° 001-2022-EF/51.01 "Normas para la Preparación y Presentación de la Información Financiera y Presupuestaria de las Entidades del Sector Público y Otras Formas Organizativas No Financieras que Administren Recursos Públicos", con el fin de permitir la elaboración de la Cuenta General de la República". Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno que sea relevante en la preparación y presentación razonable del Marco y Ejecución Presupuestaria para que esté libre de presentación errónea de importancia relativa.

#### **Responsabilidad del auditor**

3. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados presupuestarios basada en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue realizada de conformidad con las Normas Generales de Control Gubernamental y la Directiva N° 004-2022-CG/VCSCG aprobada por Resolución de Contraloría N° 031-2022-CG. Tales normas requieren que planifiquemos y realicemos la auditoría con la finalidad de obtener una seguridad razonable de que la información y ejecución presupuestaria no contienen errores importantes.
4. Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los ingresos, egresos, inversiones transferencias y saldos presupuestales. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los estados presupuestarios contengan representaciones erróneas de importancia relativa. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración el control interno pertinente de la entidad en la preparación y presentación razonable de los estados presupuestarios a fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también comprende la evaluación del cumplimiento de la normativa emitida por la Dirección General de Presupuesto Público – DGPP, así como una evaluación de la presentación general de los estados presupuestarios.





## Dictamen de los auditores independientes (continuación)

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base razonable para nuestra opinión

### Opinión

5. En nuestra opinión, el Marco y Ejecución Presupuestaria de Ingresos y Gastos adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos la integración y consolidación de la información presupuestaria de la Superintendencia Nacional de Servicios de Saneamiento - SUNASS de acuerdo con las normas legales vigentes y aplicables correspondiente al periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2021, en sus aspectos significativos.

Lima, Perú

16 de mayo de 2022

Refrendado por:

**CHAVEZ AGUILAR & ASOCIADOS S. CIVIL**

  
José N. Chávez Aguilar (Socio)  
Contador Público Colegiado  
Matrícula N° 8611





SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO -SUNASS  
INFORME SOBRE LOS ESTADOS PRESUPUESTARIOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO

**ESTADO DE EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS  
EJERCICIO 2021  
(EXPRESADO EN SOLES)**

EP-1

| RECURSOS PÚBLICOS                                                                | EJECUCIÓN INGRESOS   | GASTOS PÚBLICOS                                                                  | EJECUCIÓN GASTOS     |
|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| <b>1 RECURSOS ORDINARIOS</b><br>00 Recursos Ordinarios                           |                      | <b>1 RECURSOS ORDINARIOS</b><br>00 Recursos Ordinarios                           | 52,406,493.30        |
|                                                                                  |                      | <b>GASTOS CORRIENTES</b>                                                         | <b>51,447,075.77</b> |
|                                                                                  |                      | 2.3 Bienes Y Servicios                                                           | 51,426,795.91        |
|                                                                                  |                      | 2.5 Otros Gastos                                                                 | 20,279.86            |
|                                                                                  |                      | <b>GASTOS DE CAPITAL</b>                                                         | <b>959,417.53</b>    |
|                                                                                  |                      | 2.6 Adquisición De Activos No Financieros                                        | 959,417.53           |
| <b>TOTAL RECURSOS ORDINARIOS</b>                                                 | <b>52,406,493.30</b> | <b>TOTAL RECURSOS ORDINARIOS</b>                                                 | <b>52,406,493.30</b> |
| <b>2 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS</b><br>09 Recursos Directamente Recaudados | 41,358,678.86        | <b>2 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS</b><br>09 Recursos Directamente Recaudados | 34,107,234.42        |
| <b>INGRESOS CORRIENTES</b>                                                       | <b>33,442,398.86</b> | <b>GASTOS CORRIENTES</b>                                                         | <b>31,784,268.85</b> |
| 1.3 Venta De Bienes Y Servicios Y Derechos Administrativos                       | 720.29               | 2.1 Personal Y Obligaciones Sociales                                             | 14,695,792.48        |
| 1.5 Otros Ingresos                                                               | 33,441,678.57        | 2.2 Pensiones Y Otras Prestaciones Sociales                                      | 413,901.90           |
| <b>FINANCIAMIENTO</b>                                                            | <b>7,916,280.00</b>  | 2.3 Bienes Y Servicios                                                           | 16,495,217.54        |
| 1.9 Saldos De Balance                                                            | 7,916,280.00         | 2.4 Donaciones Y Transferencias                                                  | 135,936.00           |
|                                                                                  |                      | 2.5 Otros Gastos                                                                 | 43,420.93            |
|                                                                                  |                      | <b>GASTOS DE CAPITAL</b>                                                         | <b>2,322,965.57</b>  |
|                                                                                  |                      | 2.6 Adquisición De Activos No Financieros                                        | 2,322,965.57         |
| <b>TOTAL RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS</b>                                    | <b>41,358,678.86</b> | <b>TOTAL RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS</b>                                    | <b>34,107,234.42</b> |
| <b>4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS</b><br>13 Donaciones Y Transferencias           | 834.90               | <b>4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS</b><br>13 Donaciones Y Transferencias           |                      |
| <b>DONACIONES</b>                                                                | <b>834.90</b>        |                                                                                  |                      |
| <b>FINANCIAMIENTO</b>                                                            | <b>834.90</b>        |                                                                                  |                      |
| 1.9 Saldos De Balance                                                            | 834.90               |                                                                                  |                      |
| <b>TOTAL DONACIONES Y TRANSFERENCIAS</b>                                         | <b>834.90</b>        | <b>TOTAL DONACIONES Y TRANSFERENCIAS</b>                                         |                      |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                             | <b>93,766,007.06</b> | <b>TOTAL GENERAL</b>                                                             | <b>86,513,727.72</b> |



Chávez Aguilar & Asociados S. Civil  
Firma Miembro de ConfeAuditores

**SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO**  
**ESTADO DE FUENTES Y USO DE FONDOS**  
**EJERCICIO 2021**  
**(EXPRESADO EN SOLES)**

EP-2

| CONCEPTO                                                       | IMPORTE                |
|----------------------------------------------------------------|------------------------|
| <b>I. INGRESOS CORRIENTES Y TRANSFERENCIAS</b>                 | <b>84,889,474.63</b>   |
| Impuestos y Contribuciones Obligatorias                        |                        |
| Contribuciones Sociales                                        |                        |
| Venta de Bienes y Servicios y Derechos Administrativos         | 720.29                 |
| Donaciones y Transferencias                                    |                        |
| Otros Ingresos                                                 | 33,441,678.57          |
| Recursos Ordinarios (corrientes)*                              | 51,447,075.77          |
| <b>II. GASTOS CORRIENTES</b>                                   | <b>(83,231,344.62)</b> |
| Personal y Obligaciones Sociales                               | (14,695,792.48)        |
| Pensiones y Otras Prestaciones Sociales                        | (413,901.90)           |
| Bienes y Servicios                                             | (67,922,013.45)        |
| Donaciones y Transferencias                                    | (135,936.00)           |
| Otros Gastos                                                   | (63,700.79)            |
| <b>III. AHORRO O DESAHORRO CTA CTE. (I - II)</b>               | <b>1,658,130.01</b>    |
| <b>IV. INGRESOS DE CAPITAL, TRANSFERENCIAS Y ENDEUDAMIENTO</b> | <b>959,417.53</b>      |
| Donaciones y Transferencias                                    |                        |
| Otros Ingresos                                                 |                        |
| Venta de Activos no Financieros                                |                        |
| Venta de Activos Financieros                                   |                        |
| Endeudamiento **                                               |                        |
| Recursos Ordinarios (capital) ***                              | 959,417.53             |
| <b>V. GASTOS DE CAPITAL</b>                                    | <b>(3,282,383.10)</b>  |
| Donaciones y Transferencias                                    |                        |
| Otros Gastos                                                   |                        |
| Adquisición de Activos no Financieros                          | (3,282,383.10)         |
| Adquisición de Activos Financieros                             |                        |
| <b>VI. SERVICIO DE LA DEUDA</b>                                |                        |
| Intereses de la Deuda                                          |                        |
| Comisiones y Otros Gastos de la Deuda                          |                        |
| <b>VII. RESULTADO ECONÓMICO (III + IV - V - VI)</b>            | <b>(664,835.56)</b>    |
| <b>VIII. FINANCIAMIENTO NETO (A + B + C + D)</b>               | <b>7,917,114.90</b>    |
| <b>A. SALDO NETO DE ENDEUDAMIENTO EXTERNO</b>                  |                        |
| Financiamiento                                                 |                        |
| Endeudamiento Externo                                          |                        |
| Servicio de la Deuda                                           |                        |
| (-) Amortización de la Deuda Externa                           |                        |
| <b>B. SALDO NETO DE ENDEUDAMIENTO INTERNO</b>                  |                        |
| Financiamiento                                                 |                        |
| Endeudamiento Interno                                          |                        |
| Servicio de la Deuda                                           |                        |
| (-) Amortización de la Deuda Interna                           |                        |
| <b>C. Recursos Ordinarios (amortización de la deuda) ***</b>   |                        |
| <b>D. SALDO DE BALANCE</b>                                     | <b>7,917,114.90</b>    |
| <b>RESULTADO DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA (VII+/-VIII)</b>   | <b>7,252,279.34</b>    |



Chávez Aguilar & Asociados S. Civil  
Firma Miembro de ConfeAudidores



SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO

CLASIFICACIÓN FUNCIONAL DEL GASTO  
 EJERCICIO 2021  
 (EXPRESADO EN SOLES)

EP-3

| FUNCIÓN                                                                                                                                                                                                | PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO - PIM | EJECUCIÓN     | VARIACIONES  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|---------------|--------------|
| <b>SERVICIOS GENERALES</b>                                                                                                                                                                             |                                            |               |              |
| 01 Legislativa<br>02 Relaciones Exteriores<br>03 Planeamiento, Gestión Y Reserva De Contingencia<br>04 Defensa Y Seguridad Nacional<br>05 Orden Público Y Seguridad<br>06 Justicia<br>25 Deuda Publica |                                            |               |              |
| <b>SERVICIOS SOCIALES</b>                                                                                                                                                                              | 95,762,984                                 | 86,513,727.72 | 9,249,256.28 |
| 07 Trabajo<br>17 Ambiente<br>18 Saneamiento<br>20 Salud<br>21 Cultura Y Deporte<br>22 Educación<br>23 Protección Social<br>24 Previsión Social                                                         | 95,762,984                                 | 86,513,727.72 | 9,249,256.28 |
| <b>SERVICIOS ECONÓMICOS</b>                                                                                                                                                                            |                                            |               |              |
| 08 Comercio<br>09 Turismo<br>10 Agropecuaria<br>11 Pesca<br>12 Energía<br>13 Minería<br>14 Industria<br>15 Transporte<br>16 Comunicaciones<br>19 Vivienda Y Desarrollo Urbano                          |                                            |               |              |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                                                                                                                                                   | 95,762,984                                 | 86,513,727.72 | 9,249,256.28 |





**SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO**

**DISTRIBUCIÓN GEOGRÁFICA DEL GASTO**  
**EJERCICIO 2021**  
**(EXPRESADO EN SOLES)**

**EP-4**

| N.º DE ORDEN | DEPARTAMENTOS                       | PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO - PIM | EJECUCIÓN            |
|--------------|-------------------------------------|--------------------------------------------|----------------------|
| 1            | Amazonas                            | 1,346,644                                  | 1,296,586.32         |
| 2            | Ancash                              | 2,312,564                                  | 2,195,325.64         |
| 3            | Apurímac                            | 1,231,361                                  | 1,190,988.64         |
| 4            | Arequipa                            | 1,579,602                                  | 1,521,195.53         |
| 5            | Ayacucho                            | 1,221,135                                  | 1,137,775.81         |
| 6            | Cajamarca                           | 1,428,987                                  | 1,291,805.64         |
| 7            | Provincia Constitucional Del Callao | 262,557                                    | 253,750.73           |
| 8            | Cusco                               | 1,404,824                                  | 1,324,473.59         |
| 9            | Huancavelica                        | 1,157,752                                  | 1,130,530.31         |
| 10           | Huánuco                             | 1,179,649                                  | 1,144,131.92         |
| 11           | Ica                                 | 1,362,990                                  | 1,317,766.68         |
| 12           | Junín                               | 1,433,903                                  | 1,392,092.02         |
| 13           | La Libertad                         | 1,390,151                                  | 1,297,247.01         |
| 14           | Lambayeque                          | 1,261,313                                  | 1,216,255.77         |
| 15           | Lima                                | 64,235,641                                 | 56,572,866.63        |
| 16           | Loreto                              | 1,234,705                                  | 1,180,595.48         |
| 17           | Madre De Dios                       | 1,229,643                                  | 1,175,941.95         |
| 18           | Moquegua                            | 1,136,610                                  | 1,079,372.75         |
| 19           | Pasco                               | 1,311,668                                  | 1,218,104.02         |
| 20           | Piura                               | 1,744,648                                  | 1,616,854.66         |
| 21           | Puno                                | 1,337,169                                  | 1,283,212.96         |
| 22           | San Martín                          | 1,366,032                                  | 1,303,010.86         |
| 23           | Tacna                               | 1,259,945                                  | 1,132,322.21         |
| 24           | Tumbes                              | 1,204,708                                  | 1,146,882.43         |
| 25           | Ucayali                             | 1,128,783                                  | 1,094,638.16         |
| 26           | Exterior                            |                                            |                      |
| <b>TOTAL</b> |                                     | <b>95,762,984</b>                          | <b>86,513,727.72</b> |



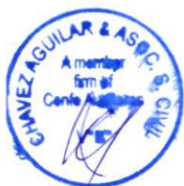
SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO -SUNASS  
 INFORME SOBRE LOS ESTADOS PRESUPUESTARIOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO

**PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE INGRESOS  
 EJERCICIO 2021  
 (EXPRESADO EN SOLES)**

PP1

| Conceptos                                                                 | Presupuesto<br>Institucional de<br>Apertura - PIA | Modificaciones             |                                   |                                    |                    | Presupuesto<br>Institucional<br>Modificado - PIM |
|---------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|----------------------------|-----------------------------------|------------------------------------|--------------------|--------------------------------------------------|
|                                                                           |                                                   | Créditos<br>Suplementarios | Transferencias<br>Institucionales | Reestructuración<br>de Fuentes (2) | Reducciones<br>(1) |                                                  |
| 1 RECURSOS ORDINARIOS<br>00 RECURSOS ORDINARIOS                           |                                                   |                            |                                   |                                    |                    |                                                  |
| <b>TOTAL RECURSOS ORDINARIOS</b>                                          | <b>55,469,840</b>                                 |                            | <b>1,470</b>                      |                                    |                    | <b>55,471,310</b>                                |
| 2 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS<br>09 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS |                                                   |                            |                                   |                                    |                    |                                                  |
| INGRESOS CORRIENTES                                                       | 33,386,508                                        |                            |                                   |                                    |                    | 33,386,508                                       |
| 1.3 Venta De Bienes Y Servicios Y Derechos Administrativos                | 309,008                                           |                            |                                   |                                    |                    | 309,008                                          |
| 1.5 Otros Ingresos                                                        | 33,077,500                                        |                            |                                   |                                    |                    | 33,077,500                                       |
| FINANCIAMIENTO                                                            |                                                   | 6,905,166                  |                                   |                                    |                    | 6,905,166                                        |
| 1.9 Saldos De Balance                                                     |                                                   | 6,905,166                  |                                   |                                    |                    | 6,905,166                                        |
| <b>TOTAL RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS</b>                             | <b>33,386,508</b>                                 | <b>6,905,166</b>           |                                   |                                    |                    | <b>40,291,674</b>                                |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                      | <b>88,856,348</b>                                 | <b>6,905,166</b>           | <b>1,470</b>                      |                                    |                    | <b>95,762,984</b>                                |



Chávez Aguilar & Asociados S. Civil  
 Firma Miembro de ConfeAudidores

SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO -SUNASS  
 INFORME SOBRE LOS ESTADOS PRESUPUESTARIOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021  
 SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO

**PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE GASTOS**  
**EJERCICIO 2021**  
**(EXPRESADO EN SOLES)**

PP2

| Concepto                                      | Presupuesto Institucional De Apertura - PIA | Modificaciones          |                                |                                 |                 |                              | Presupuesto Institucional Modificado - PIM |
|-----------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------------------|--------------------------------|---------------------------------|-----------------|------------------------------|--------------------------------------------|
|                                               |                                             | Créditos Suplementarios | Transferencias Institucionales | Reestructuración De Fuentes (2) | Reducciones (1) | Anulaciones Y Habilitaciones |                                            |
| <b>1 RECURSOS ORDINARIOS</b>                  |                                             |                         |                                |                                 |                 |                              |                                            |
| <b>00 RECURSOS ORDINARIOS</b>                 |                                             |                         |                                |                                 |                 |                              |                                            |
| <b>GASTOS CORRIENTES</b>                      | 53,969,840                                  |                         | 1,470                          |                                 |                 | (40,500)                     | 53,930,810                                 |
| 2.3 Bienes Y Servicios                        | 53,922,718                                  |                         | 1,470                          |                                 |                 | (38,108)                     | 53,886,080                                 |
| 2.5 Otros Gastos                              | 47,122                                      |                         |                                |                                 |                 | (2,392)                      | 44,730                                     |
| <b>GASTOS DE CAPITAL</b>                      | 1,500,000                                   |                         |                                |                                 |                 | 40,500                       | 1,540,500                                  |
| 2.6 Adquisición De Activos No Financieros     | 1,500,000                                   |                         |                                |                                 |                 | 40,500                       | 1,540,500                                  |
| <b>TOTAL RECURSOS ORDINARIOS</b>              | <b>55,469,840</b>                           |                         | <b>1,470</b>                   |                                 |                 |                              | <b>55,471,310</b>                          |
| <b>2 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS</b>     |                                             |                         |                                |                                 |                 |                              |                                            |
| <b>09 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS</b>    |                                             |                         |                                |                                 |                 |                              |                                            |
| <b>GASTOS CORRIENTES</b>                      | 30,786,508                                  | 3,162,466               |                                |                                 |                 |                              | 33,948,974                                 |
| 2.1 Personal Y Obligaciones Sociales          | 16,517,654                                  |                         |                                |                                 |                 | (957,187)                    | 15,560,467                                 |
| 2.2 Pensiones Y Otras Prestaciones Sociales   | 363,872                                     |                         |                                |                                 |                 | 70,420                       | 434,292                                    |
| 2.3 Bienes Y Servicios                        | 13,704,982                                  | 3,162,466               |                                |                                 |                 | 907,410                      | 17,774,858                                 |
| 2.4 Donaciones Y Transferencias               |                                             |                         |                                |                                 |                 | 135,936                      | 135,936                                    |
| 2.5 Otros Gastos                              | 200,000                                     |                         |                                |                                 |                 | (156,579)                    | 43,421                                     |
| <b>GASTOS DE CAPITAL</b>                      | 2,600,000                                   | 3,742,700               |                                |                                 |                 |                              | 6,342,700                                  |
| 2.6 Adquisición De Activos No Financieros     | 2,600,000                                   | 3,742,700               |                                |                                 |                 |                              | 6,342,700                                  |
| <b>TOTAL RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS</b> | <b>33,386,508</b>                           | <b>6,905,166</b>        |                                |                                 |                 |                              | <b>40,291,674</b>                          |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                          | <b>88,856,348</b>                           | <b>6,905,166</b>        | <b>1,470</b>                   |                                 |                 |                              | <b>95,762,984</b>                          |



Chávez Aguilar & Asociados S. Civil  
 Firma Miembro de ConfeAuditores



SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO

NOTAS A LOS ESTADOS PRESUPUESTARIOS  
AÑO FISCAL 2021

NOTA 01: OBJETIVOS Y RECURSOS

El Pliego 021: La Superintendencia Nacional de Servicios de Saneamiento - SUNASS es un organismo público descentralizado, creado por Decreto Ley N.º 25965, adscrito a la Presidencia del Consejo de Ministros, con personería de derecho público y con autonomía administrativa, funcional, técnica, económica y financiera; es una institución que tiene como objetivo, normar, regular, supervisar y fiscalizar la prestación de los servicios de saneamiento, cautelando en forma imparcial y objetiva los intereses del Estado, de los inversionistas y del usuario, con la finalidad de incentivar la mejora de la calidad y cobertura de los servicios .

Las funciones de la SUNASS se encuentran detalladas en la Ley Marco de Organismos Reguladores, Ley N.º 27332, así como en el Reglamento General de la SUNASS, Decreto Supremo N.º 017-2001-PCM. Estas funciones son: i) Regulación tarifaria, ii) supervisión, iii) fiscalización y sanción, iv) normativa y v) solución de reclamos en segunda instancia administrativa y solución de controversias.

El 29 de diciembre del año 2016 fue publicado el Decreto Legislativo N.º 1280 que aprueba la Ley Marco de la Gestión y Prestación de los Servicios de Saneamiento (en adelante, Ley Marco) que asigna nuevas funciones y competencias a la SUNASS, las mismas que, de acuerdo con lo dispuesto en la mencionada Ley, se desarrollarían progresivamente de acuerdo con la disponibilidad presupuestal.

Adicionalmente a las competencias y funciones establecidas en la ley 27332; de conformidad con el Decreto Legislativo 1280, Ley Marco de la gestión y prestación de los servicios de saneamiento y su reglamento aprobado con Decreto Supremo N 019-2017-VIVIENDA, la SUNASS ejerce las siguientes funciones:

1. Determinar áreas de prestación de los servicios de saneamiento y productos y servicios derivados de los sistemas detallados en el artículo 2 de la ley marco, así como aquellas funciones que le corresponden realizar respecto a los mercados de servicios de saneamiento, teniendo en consideración la escala eficiente, la política de integración y otros criterios que determine la SUNASS.
2. Supervisar, fiscalizar y sancionar el cumplimiento de las obligaciones legales o técnicas de las empresas prestadoras sobre:
  - a. Composición y recomposición del directorio.
  - b. Designación, remoción y vacancia de los miembros del directorio.
  - c. Designación y remoción del gerente general.
  - d. Rendición de cuentas, desempeño y buen gobierno corporativo.
  - e. Administración y gestión empresarial.
3. Ejercer la potestad sancionadora sobre el incumplimiento de las obligaciones legales o técnicas de las empresas prestadoras contenidas en normas con rango de ley aplicables al sector saneamiento respecto de las materias a que se refiere el literal precedente y conforme a las normativas que aprueba la SUNASS.
4. Dictar medidas cautelares y correctivas en el marco de un procedimiento administrativo sancionador.
5. Recopilar, procesar e incorporar en el sistema de información de agua y saneamiento - SIAS u otro aprobado por el ente rector, bajo responsabilidad, la información sobre la infraestructura e indicadores de gestión de los servicios de saneamiento de las empresas prestadoras y de pequeñas ciudades y actualizarlo permanentemente. Esta función se efectúa en coordinación con las empresas prestadoras y con los gobiernos regionales y locales en lo que respecta a pequeñas ciudades.
6. Supervisar la ejecución de los contratos de asociaciones público-privadas vinculadas a la infraestructura pública y / o a la realización de una o más actividades comprendidas en los sistemas de los servicios de saneamiento establecidos en la ley marco dentro del ámbito de su competencia.



**SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO -SUNASS**  
**INFORME SOBRE LOS ESTADOS PRESUPUESTARIOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**

7. Emitir disposiciones destinadas a promover, diseñar e implementar mecanismos de retribución por servicios ecosistémicos en concordancia con la normativa vigente y en coordinación con entidades competentes; así como brindar asistencia técnica a las empresas prestadoras sobre dicha materia.
8. Supervisar y fiscalizar la administración y ejecución de los recursos recaudados por las empresas prestadoras por concepto de retribución por servicios ecosistémicos.
9. Evaluar a las empresas prestadoras públicas de accionariado municipal a fin de determinar si incurren en causales para el ingreso al régimen de apoyo transitorio.
10. Evaluar la situación de la prestación de servicios de saneamiento en el ámbito de las empresas prestadoras comprendidas en el régimen de apoyo transitorio.
11. Resolver las controversias a que se refiere el artículo 37 de la ley marco.
12. Aprobar procedimientos para la determinación de los precios que deben cobrarse por la prestación de los servicios colaterales, en el ámbito urbano.
13. Aprobar los lineamientos para que las empresas prestadoras públicas implementen en un sistema de registro de costos e ingresos para fines regulatorios.
14. Emitir disposiciones para mejorar el sistema de subsidios cruzados.
15. Aprobar la metodología para fijar el valor de la cuota familiar en el ámbito rural.
16. Emitir opinión previa para la constitución de una empresa prestadora.
17. Determinar la viabilidad de la incorporación de las pequeñas ciudades a las empresas prestadoras y cuando ésta no sea posible, autorizar excepcionalmente a los municipios a prestar servicios de saneamiento.
18. Elaborar y aprobar la escala eficiente.
19. Aprobar la tasa de actualización a utilizarse en la regulación económica.
20. Aprobar el índice de precios que permita el reajuste automático de las tarifas.
21. Establecer los modelos de regulación diferenciados de los prestadores de los servicios de saneamiento regulados, considerando las áreas de prestación del servicio.
22. Establecer la normatividad y los procedimientos aplicables a la regulación económica de los servicios de saneamiento, conforme a lo dispuesto en la ley marco.
23. Determinar los costos económicos de la prestación de los servicios de saneamiento.
24. Formular normas para la elaboración del Plan Maestro Optimizado.
25. Emitir opinión sobre los contratos de explotación y sus modificaciones dentro del ámbito de sus competencias.
26. Verificar la incorporación del Plan Maestro optimizado de los documentos e instrumentos de gestión de las empresas prestadoras.
27. Aprobar la desregulación económica y realizar el monitoreo periódico del comportamiento del mercado que haya sido desregulado.





**SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO -SUNASS**  
**INFORME SOBRE LOS ESTADOS PRESUPUESTARIOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**

Mediante Resolución de Presidencia N.º 040-2019-SUNASS-PCD, del 14 de agosto de 2019, se aprueba la Sección Segunda del Reglamento de Organización y Funciones de la SUNASS – ROF, a fin de optimizar los procesos de la entidad y cumplir cabalmente con los objetivos institucionales y sectoriales, que corresponde a las unidades orgánicas del tercer nivel organizacional. El ROF actual, permitirá la desconcentración de las funciones de Supervisión y atención a los Usuarios.

La SUNASS cuenta con su Plan Estratégico Institucional – PEI para el período del 2020 al 2024 Ampliado, aprobado el 05 de mayo del 2021, mediante Resolución de Consejo Directivo N.º 013-2021-SUNASS-CD. Asimismo, con opinión favorable de la Presidencia del Consejo de ministros – PCM y del Centro Nacional de Planeamiento Institucional – CEPLAN. Dicho PEI está alineado, por sus funciones e impacto en los usuarios, a los objetivos estratégicos del Plan Estratégico Sectorial (PESEM), de la Presidencia de Consejo de ministros (PCM).

La misión que SUNASS declara es la siguiente: "Regular, normar y supervisar la provisión de servicios de saneamiento por parte de los prestadores de forma independiente, objetiva, y oportuna, para contribuir a que los ciudadanos y las ciudadanas aseguren el ejercicio de sus derechos".

En ese sentido y tomando en cuenta la misión declarada, los Objetivos Estratégicos Institucionales de SUNASS son los siguientes:

| Objetivo Estratégico<br>OEI – N.º 01                                      | Objetivo Estratégico<br>OEI – N.º 02                  | Objetivo Estratégico<br>OEI – N.º 03                                                 | Objetivo Estratégico<br>OEI – N.º 04 | Objetivo Estratégico<br>OEI – N.º 05           |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------------------|
| Fortalecer la prestación de los servicios de saneamiento para el usuario. | Consolidar la desconcentración de funciones de SUNASS | Mejorar la percepción y valoración de los servicios de saneamiento por los usuarios. | Fortalecer la Gestión Institucional  | Implementar la Gestión de Riesgos de Desastres |

#### **NOTA 02: PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

##### **A. Bases de preparación**

1. Las Principales prácticas presupuestales que aplica el pliego 021 Superintendencia Nacional de Servicios de Saneamiento, es de acuerdo con las normas emitidas por los entes rectores: Dirección General de Presupuesto Público DGPP, Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público DGETP, Dirección General de Contabilidad Pública DGCP y la Dirección General de Gestión de Recursos Públicos.
  - Decreto Legislativo N.º 1436.- Decreto Legislativo Marco de la Administración Financiera del Sector Público.
  - Decreto Legislativo N.º 1440 – Decreto Legislativo del Sistema Nacional de Presupuesto Público.
  - Ley N.º 28411 Ley General del Sistema Nacional de Presupuesto Público.
  - Decreto Legislativo N.º 1437.- Decreto Legislativo del Sistema Nacional de Endeudamiento Público.
  - Decreto Legislativo N.º 1438.- Decreto Legislativo del Sistema Nacional de Contabilidad.
  - Decreto Legislativo N.º 1441.- Decreto Legislativo del Sistema Nacional de Tesorería.
  - Decreto Legislativo N.º 1252, Decreto Legislativo que crea el Sistema Nacional de Programación Multianual y Gestión de Inversiones.
  - Ley N.º 31084, Ley de Presupuesto del Sector Público para el año 2021.
  - Directiva N.º 007-2020-EF/50.01 "Directiva para la Ejecución Presupuestaria" aprobada con Resolución Directoral N.º 034-2020-EF/50.01.
  - Decreto Legislativo N.º 1280, que aprueba Ley Marco de la Gestión y Prestación de los Servicios de Saneamiento, en adelante la Ley Marco.
  - Decreto Supremo N.º 019-2017-VIVIENDA, que aprueba el Reglamento del Decreto Legislativo N.º 1280, en adelante el Reglamento de la Ley Marco.
  - Decreto Supremo N.º 145-2019-PCM, que aprueba la Sección Primera del Reglamento de Organización y funciones de las SUNASS.
  - Resolución de Presidencia N.º 040-2019-SUNASS-PCD, que aprueba la Sección Segunda del Reglamento de Organización y Funciones de la SUNASS.
2. Para el registro de las operaciones presupuestales, la entidad utiliza el Módulo de Procesos Presupuestarios del Sistema Integrado de Administración Financiera del Sector Público, SIAF-SP (visual) y el Módulo del SIAF - Operaciones en Línea, habilitado por el Ministerio de Economía y Finanzas.



Chávez Aguilar & Asociados S. Civil  
Firma Miembro de ConfesAuditores



**SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO -SUNASS**  
**INFORME SOBRE LOS ESTADOS PRESUPUESTARIOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**

3. La elaboración de los Estados Presupuestarios se realiza de acuerdo con lo establecido en la Directiva N.º 001-2022-EF/51.01 "Normas para la Preparación y Presentación de la Información Financiera y Presupuestaria de las Entidades del Sector Público y Otras Formas Organizativas No Financieras que administren recursos públicos para periodos intermedios", aprobado con Resolución Directoral N.º 001-2022-EF/51.01, emitido por la Dirección General de Contabilidad Pública, se efectúa a través del Aplicativo web "Módulo Contable Información Financiera y Presupuestaria".
4. El Presupuesto Institucional de Ingresos – PP-1 y el Presupuesto Institucional de Gastos – PP-2, se presentan en moneda nacional en cifras enteras; y el Estado de Ejecución del Presupuesto de Ingresos y Gastos (EP-1), se presenta en moneda nacional con dos decimales.
5. Las Notas a los Estados Presupuestarios incluyen un análisis explicativo de las principales variaciones que se originan al comparar el Presupuesto autorizado (PIM) del periodo en rendición con respecto al mismo periodo del ejercicio anterior, de igual forma se realiza el análisis del formato que corresponde a la ejecución del presupuesto de ingresos y gastos.
6. La formulación de los Estados Presupuestarios se elabora siguiendo los lineamientos establecidos en las Directivas emitidas por la Dirección General de Contabilidad Pública.
7. La elaboración del Estado Presupuestario, Estado de Ejecución del Presupuesto de Ingresos y Gastos EP-1, se realiza bajo el principio de lo percibido en lo que corresponde a los ingresos y el devengado en la ejecución del gasto.

**B. Practicas significativas aplicadas**

**1.- Consideraciones generales**

Ley 31084, que aprueba el Presupuesto del Sector Público para el Año Fiscal 2021 cuya Vigésima Novena de las Disposiciones Complementarias Finales dispone asignar recursos para la SUNASS hasta por la suma de S/ 55 469 840, por la fuente de financiamiento Recursos Ordinarios, destinados, exclusivamente, al financiamiento de Acciones de Política de Saneamiento y Plan Nacional de Saneamiento 2017 – 2021, así como para la continuidad de las nuevas funciones otorgadas a dicho organismo regulador por el Decreto Legislativo 1280, Decreto Legislativo que aprueba la Ley Marco de la Gestión y Prestación de los Servicios de Saneamiento, lo que incluye el financiamiento de las funciones de la SUNASS cuyo cumplimiento se requiera para lograr la continuidad, objetivos, ejes y acciones antes mencionados.

Mediante correo electrónico de fecha 16 de diciembre de 2020 la Dirección General de Presupuesto Público comunica a la SUNASS, que mediante Formatos de Aprobación del PIA 2021 subidos en el aplicativo "Módulo de Programación Multianual", que su Presupuesto Institucional de Apertura (PIA) 2021 consta de S/ 33 386 508, por la Fuente de Financiamiento Recursos Directamente Recaudados (RDR) y S/ 55 469 840 por la Fuente de Financiamiento Recursos Ordinarios (RO); con lo cual el Presupuesto Institucional de Apertura total asciende a la suma de S/ 88 856 348.

Mediante Resolución de Consejo Directivo N.º 047-2020-SUNASS-CD de fecha 30 de diciembre de 2020, se aprobó el Presupuesto Institucional de Apertura para el Año Fiscal 2021 por el monto de S/ 88 856 348 por toda fuente de financiamiento.

| Fuente De Financiamiento         | PIA S/            |
|----------------------------------|-------------------|
| Recursos Directamente Recaudados | 33,386,508        |
| Recursos Ordinarios              | 55,469,840        |
| Donaciones Y Transferencias      | -                 |
| <b>Total</b>                     | <b>88,856,348</b> |





**SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO -SUNASS**  
**INFORME SOBRE LOS ESTADOS PRESUPUESTARIOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**

| PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA POR FUENTE Y GENERICA |                   |              |                   |              |                   |              |
|-------------------------------------------------------------|-------------------|--------------|-------------------|--------------|-------------------|--------------|
| CATEGORIA DEL GASTO POR GENERICA                            | PIA - RDR         | % Estructura | PIA - RO          | % Estructura | PIA - Total       | % Estructura |
| <b>Gasto Corriente</b>                                      | <b>30,786,508</b> | <b>92.2%</b> | <b>53,969,840</b> | <b>97.3%</b> | <b>84,756,348</b> | <b>95.4%</b> |
| 2.1 Personal y Obligaciones Sociales                        | 16,517,654        | 49.5%        | -                 | -            | 16,517,654        | 18.6%        |
| 2.2 Pensiones y Otras Prestaciones Sociales                 | 363,872           | 1.1%         | -                 | -            | 363,872           | 0.4%         |
| 2.3 Bienes y Servicios                                      | 13,704,982        | 41%          | 53,922,718        | 97.2%        | 67,627,700        | 76.1%        |
| 2.4 Donaciones y Transferencias                             | -                 | -            | -                 | -            | -                 | -            |
| 2.5 Otros Gastos                                            | 200,000           | 0.6%         | 47,122            | 0.1%         | 247,122           | 0.3%         |
| <b>Gasto de Capital</b>                                     | <b>2,600,000</b>  | <b>7.8%</b>  | <b>1,500,000</b>  | <b>2.7%</b>  | <b>4,100,000</b>  | <b>4.6%</b>  |
| 2.6 Adquisición de Activos No Financieros                   | 2,600,000         | 7.8%         | 1,500,000         | 2.7%         | 4,100,000         | 4.6%         |
| <b>TOTAL</b>                                                | <b>33,386,508</b> | <b>100%</b>  | <b>55,469,840</b> | <b>100%</b>  | <b>88,856,348</b> | <b>100%</b>  |

El Presupuesto Institucional de Apertura (PIA), correspondiente al Año Fiscal 2021, por toda Fuente, se consideró el importe de S/ 88 856 348 soles, de los cuales el 95,4% (S/ 84 756 348) corresponden a Gastos Corrientes y 4,6 % (S/ 4 100 000) a Gastos de Capital. Por la Fuente de Financiamiento RDR, se consideró un PIA por el importe de S/ 33 386 508 soles, de los cuales el 92,2% (S/ 30 786 508) corresponden a Gastos Corrientes y 7,8 % (S/ 2 600 000) a Gastos de Capital. Por la Fuente de Financiamiento RO, se consideró un PIA por el importe de S/ 55 469 840 soles, de los cuales el 97,3% (S/ 53 969 840) corresponden a Gastos Corrientes y 2,7 % (S/ 1 500 000) a Gastos de Capital.

Mediante Resolución de Presidencia N.º 040-2019-SUNASS-PCD, del 14 de agosto de 2019, se aprueba la Sección Segunda del Reglamento de Organización y Funciones de la SUNASS – ROF, a fin de optimizar los procesos de la entidad y cumplir cabalmente con los objetivos institucionales y sectoriales, que corresponde a las unidades orgánicas del tercer nivel organizacional. El ROF actual, permite la desconcentración de las funciones de Supervisión y atención a los Usuarios.

Las Oficinas Desconcentradas de Servicios dependen de la Dirección de Ámbito de la Prestación y son responsables de ejecutar los planes y normativas de la SUNASS en el marco de las políticas institucionales, contribuyendo al cumplimiento de las funciones y objetivos dentro del territorio sobre el cual ejercen jurisdicción. La SUNASS cuenta con Oficinas Desconcentradas de Servicios a nivel nacional.

Las principales funciones de la Oficinas Desconcentradas de Servicios dentro de su ámbito territorial son las siguientes:

- Proponer a la Dirección de Ámbito de la Prestación, la determinación del área de prestación de los servicios de saneamiento y productos y servicios derivados de los sistemas establecidos en la Ley Marco.
- Brindar asistencia técnica a los prestadores de servicios de saneamiento en el diseño e implementación de mecanismos de retribución por servicios ecosistémicos.
- Emitir opinión técnica para la determinación de la viabilidad de la incorporación de las pequeñas ciudades.
- Brindar asistencia técnica a los prestadores de servicios de saneamiento en la Gestión del Riesgo de Desastres y Adaptación al Cambio Climático.
- Orientar y brindar información a los usuarios de los servicios de saneamiento.
- Difundir y promover los derechos y obligaciones de los usuarios.
- Fiscalizar el cumplimiento de las regulaciones, normas y obligaciones que le correspondan a los prestadores de servicios de saneamiento.
- Imponer medidas correctivas y cautelares a los prestadores del servicio de saneamiento bajo su competencia.
- Conducir la fase instructora del procedimiento sancionador.

## 2.- Tratamiento de Ingresos

Tomando en cuenta la misión declarada y los Objetivos Estratégicos Institucionales, el Pliego SUNASS, realiza estimaciones de ingresos y percibe ingresos en la Fuente de Financiamiento Recursos Directamente Recaudado, principal fuente de financiamiento. Entre los principales ingresos o aportes por Regulación, tenemos de las Empresas Prestadoras de Servicios de Saneamiento – EPS: Empresas FONAFE (SEDAPAL), Empresas Municipales y Empresas del sector Privado. Por otros servicios, tenemos por Derechos Administrativos (intereses generados por los saldos de los aportes), penalidades administrativas y Saldo de Balance.

El aporte es fijado mediante Ley 27332 Ley Marco de los Organismos Reguladores de la Inversión Privada en Servicios Públicos; mediante Decreto Supremo N.º 017-2001-PCM. En SUNASS, la Recaudarán de las empresas y entidades bajo su ámbito, Aporte por regulación del 1% del valor de la facturación, deducido el IGV y asimismo del Impuesto de Promoción Municipal.



Chávez Aguilar & Asociados S. Civil  
Firma Miembro de ConfeAuditores



**SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO -SUNASS**  
**INFORME SOBRE LOS ESTADOS PRESUPUESTARIOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**

| Detalle de Ingresos en RDR           | Año 2017          | Año 2018          | Año 2019          | Año 2020          | Año 2021          | Año 2022*         |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1.Total aportes                      | 27,458,391        | 31,589,084        | 32,216,873        | 30,140,149        | 32,968,895        | 31,050,289        |
| Empresas FONAFE (SEDAPAL)            | 18,522,661        | 21,885,963        | 21,983,208        | 20,770,567        | 21,622,901        | 20,082,275        |
| Empresas Municipales (48 EPS)        | 8,884,932         | 9,667,000         | 10,226,755        | 9,369,582         | 11,345,994        | 10,839,062        |
| Empresas del Sector Privado (Tumbes) | 50,798            | 36,121            | 6,910             | 0                 | 0                 | 128,952           |
| 2.Otros ingresos                     | 671,185           | 1,202,201         | 992,190           | 252,255           | 473,502           | 141,520           |
| <b>Total Ingresos Corrientes</b>     | <b>28,129,576</b> | <b>32,791,285</b> | <b>33,209,063</b> | <b>30,392,404</b> | <b>33,442,397</b> | <b>31,191,809</b> |
| 3.Saldos de Balance                  | 3,813,260         | 1,524,614         | 8,893,264         | 33,513,851        | 6,905,160         | 7,252,280         |
| <b>TOTAL INGRESOS</b>                | <b>31,942,836</b> | <b>34,315,899</b> | <b>42,102,327</b> | <b>33,906,255</b> | <b>40,347,557</b> | <b>38,444,089</b> |

(\*) Estimado de ingresos año 2022.

En el Cuadro siguiente, se detalla un resumen por fuente de financiamiento el Presupuesto Institucional y su respectiva ejecución del presupuesto de ingresos de los años 2021 y 2020.

| PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE INGRESOS Y EJECUCION |                                               |                   |                      |                    |                      |                       |             |                    |            |
|---------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------|----------------------|--------------------|----------------------|-----------------------|-------------|--------------------|------------|
| POR CADA FUENTE DE FINANCIAMIENTO                 |                                               |                   |                      |                    |                      |                       |             |                    |            |
| PERIODO / FUENTE DE FINANCIAMIENTO                |                                               | 2021              |                      | 2020               |                      | VARIACIÓN (2021-2020) |             |                    |            |
|                                                   |                                               | PP-1              | EP-1                 | PP-1               | EP-1                 | PP-1                  |             | EP-1               |            |
|                                                   |                                               | PIM               | EJECUCIÓN            | PIM                | EJECUCIÓN            | PIM                   |             | EJECUCIÓN          |            |
|                                                   |                                               |                   |                      |                    |                      | Monto S/.             | %           | Monto S/.          | %          |
| 1.1                                               | Recursos Ordinarios                           | 55,471,310        | 52,406,493.30        | 68,513,058         | 54,096,067.19        | -13,041,748           | -19%        | -1,689,573.89      | -3%        |
| 1.2                                               | Recursos Directamente Recaudados              | 40,291,674        | 41,358,678.86        | 37,197,735         | 40,476,503.43        | 3,093,939             | 8%          | 883,010.33         | 2%         |
| 1.3                                               | Recursos por operaciones Oficiales de Crédito | -                 | -                    | 187,900            | 187,900              | -187,900              | -100%       | -187,900           | -100%      |
| 1.4                                               | Donaciones y Transferencias                   | -                 | 834.90               | -                  | -                    | -                     | -           | -                  | -          |
| 1.5                                               | Recursos Determinados                         | -                 | -                    | -                  | -                    | -                     | -           | -                  | -          |
| <b>TOTAL S/.</b>                                  |                                               | <b>95,762,984</b> | <b>93,766,007.06</b> | <b>105,898,693</b> | <b>94,760,470.62</b> | <b>-10,135,709</b>    | <b>-10%</b> | <b>-994,463.56</b> | <b>-1%</b> |

Mediante Resolución de Presidencia N.º 008-2021-SUNASS-PE (26-2-2021) se autorizó la incorporación de mayores ingresos públicos provenientes de Saldo de Balance del año 2019 en el PIA, por un monto de S/ 3 162 466 en Gastos Corrientes; y otra incorporación mediante Resolución de Presidencia M.ª 020-2021-SUNASS-PE (19-3-2021), por un monto de S/ 3 742 700 en Activos No Financieros; considerando lo establecido por el MEF con Decreto Supremo N.º 431-2020-EF (31-12-2020), que establece Límites Máximos para la Incorporación de Mayores Ingresos Públicos del Gobierno Nacional, Gobiernos Regionales y Gobiernos Locales; por lo cual el PIM de la SUNASS por fuente de financiamiento Recursos Directamente Recaudados asciende a S/ 40 291 674 y considerando que en Recursos Ordinarios es S/ 55 471 310, haciendo una suma total de S/ 95 762 984.

### 3.- Tratamiento de Gatos

| Fuente de Financiamiento         | PIA               | %           | PIM               | %           | Variación        |             |
|----------------------------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------|------------------|-------------|
|                                  |                   |             |                   |             | Monto            | %           |
| Recursos Directamente Recaudados | 33,386,508        | 38%         | 40,291,674        | 42%         | 6,905,166        | 20.7%       |
| Recursos Ordinarios              | 55,469,840        | 62%         | 55,471,310        | 58%         | 1,470            | 0%          |
| <b>TOTAL</b>                     | <b>88,856,348</b> | <b>100%</b> | <b>95,762,984</b> | <b>100%</b> | <b>6,906,636</b> | <b>7.8%</b> |

El Presupuesto Institucional Modificado por toda fuente de financiamiento al 31 de diciembre del 2021 se tiene una variación negativa de S/ 10 135 709 soles que representa el 10% en comparación al período 2020. Asimismo, respecto a la Ejecución del Presupuesto de Gastos, se tiene una variación positiva de S/ 1 272 110.58 soles que representa el 1%, respecto al año 2020.





**SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO -SUNASS**  
**INFORME SOBRE LOS ESTADOS PRESUPUESTARIOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**

| PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE GASTOS Y EJECUCION |                                               |                   |                      |                    |                      |                       |             |                     |           |
|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------|----------------------|--------------------|----------------------|-----------------------|-------------|---------------------|-----------|
| POR CADA FUENTE DE FINANCIAMIENTO               |                                               |                   |                      |                    |                      |                       |             |                     |           |
| PERIODO / FUENTE DE FINANCIAMIENTO              |                                               | 2021              |                      | 2020               |                      | VARIACIÓN (2021-2020) |             |                     |           |
|                                                 |                                               | PP-1              | EP-1                 | PP-1               | EP-1                 | PP-1                  |             | EP-1                |           |
|                                                 |                                               | EJECUCIÓN         |                      | EJECUCIÓN          |                      | PIM                   |             | EJECUCIÓN           |           |
|                                                 |                                               | PIM               | EJECUCIÓN            | PIM                | EJECUCIÓN            | Monto S/.             | %           | Monto S/.           | %         |
| 1.1                                             | Recursos Ordinarios                           | 55,471,310        | 52,406,493.30        | 68,513,058         | 54,096,067.19        | -13,041,748           | -19%        | -1,689,573.89       | -3%       |
| 1.2                                             | Recursos Directamente Recaudados              | 40,291,674        | 34,107,234.42        | 37,197,735         | 30,957,649.95        | 3,093,939             | 8%          | 3,149,584.47        | 10%       |
| 1.3                                             | Recursos por operaciones Oficiales de Crédito | -                 | -                    | 187,900            | 187,900              | -187,900              | -100%       | -187,900            | -100%     |
| 1.4                                             | Donaciones y Transferencias                   | -                 | -                    | -                  | -                    | -                     | -           | -                   | -         |
| 1.5                                             | Recursos Determinados                         | -                 | -                    | -                  | -                    | -                     | -           | -                   | -         |
| <b>TOTAL S/.</b>                                |                                               | <b>95,762,984</b> | <b>86,513,727.72</b> | <b>105,898,693</b> | <b>85,241,617.14</b> | <b>-10,135,709</b>    | <b>-10%</b> | <b>1,272,110.58</b> | <b>1%</b> |

| EJECUCION POR TODA FUENTE DE FINANCIAMIENTO Y POR GENERICA AL 31 DE DICIEMBRE 2021 |                                         |                   |             |                   |             |                       |              |                     |            |
|------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------|-----------------------|--------------|---------------------|------------|
| TODA FUENTE DE FINANCIAMIENTO                                                      |                                         |                   |             |                   |             |                       |              |                     |            |
| GENERICA DE GASTO                                                                  |                                         | PIA               | %           | PIM AL 31.12.21   | %           | EJECUCIÓN AL 31.12.21 |              | VARIACIÓN (PIA-PIM) |            |
|                                                                                    |                                         |                   |             |                   |             | Monto S/.             |              | Monto S/.           |            |
|                                                                                    |                                         |                   |             |                   |             |                       | %            |                     | %          |
| <b>GASTO CORRIENTE</b>                                                             |                                         | <b>84,756,348</b> | <b>95%</b>  | <b>87,879,784</b> | <b>92%</b>  | <b>83,231,345</b>     | <b>94.7%</b> | <b>3,123,436</b>    | <b>4%</b>  |
| 2.1                                                                                | Personal y Obligaciones Sociales        | 16,517,654        | 19%         | 15,560,467        | 16%         | 14,695,792.48         | 94.4%        | -957,187            | -6%        |
| 2.2                                                                                | Pensiones y Otras Prestaciones Sociales | 363,872           | 0%          | 434,292           | 0%          | 413,901.90            | 95.3%        | 70,420              | 19%        |
| 2.3                                                                                | Bienes y Servicios                      | 67,627,700        | 76%         | 71,660,938        | 75%         | 67,922,013.45         | 94.8%        | 4,033,238           | 6%         |
| 2.4                                                                                | Donaciones y Transferencias             | -                 | -           | 135,936           | 0%          | 135,936               | 100%         | 135,936             | 0%         |
| 2.5                                                                                | Otros Gastos                            | 247,122           | 0%          | 88,151            | 0%          | 63,700.79             | 72.3%        | -158,971            | -64%       |
| <b>Gastos de Capital</b>                                                           |                                         | <b>4,100,000</b>  | <b>5%</b>   | <b>7,883,200</b>  | <b>8%</b>   | <b>3,282,383</b>      | <b>41.6%</b> | <b>3,783,200</b>    | <b>92%</b> |
| 2.6                                                                                | Adquisición de Activos No Financieros   | 4,100,000         | 5%          | 7,883,200         | 8%          | 3,282,383             | 41.6%        | 3,783,200           | 92%        |
| <b>TOTAL S/.</b>                                                                   |                                         | <b>88,856,348</b> | <b>100%</b> | <b>95,762,984</b> | <b>100%</b> | <b>86,513,728</b>     | <b>90.3%</b> | <b>6,906,636</b>    | <b>8%</b>  |

| FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS ORDINARIOS |                                       |                   |             |                   |             |                       |              |                     |              |
|-----------------------------------------------|---------------------------------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------|-----------------------|--------------|---------------------|--------------|
| GENERICA DE GASTO                             |                                       | PIA               | %           | PIM AL 31.12.21   | %           | EJECUCIÓN AL 31.12.21 |              | VARIACIÓN (PIA-PIM) |              |
|                                               |                                       |                   |             |                   |             | Monto S/.             |              | Monto S/.           |              |
|                                               |                                       |                   |             |                   |             |                       | %            |                     | %            |
| <b>GASTO CORRIENTE</b>                        |                                       | <b>53,969,840</b> | <b>97%</b>  | <b>53,930,810</b> | <b>97%</b>  | <b>51,447,076</b>     | <b>95.4%</b> | <b>3,123,436</b>    | <b>-0.1%</b> |
| 2.3                                           | Bienes y Servicios                    | 53,922,718        | 97%         | 53,886,080        | 97%         | 51,426,795.91         | 95.4%        | 4,033,238           | -0.1%        |
| 2.5                                           | Otros Gastos                          | 47,122            | 0%          | 44,730            | 0%          | 20,279.86             | 45.3%        | -158,971            | -5.1%        |
| <b>Gastos de Capital</b>                      |                                       | <b>1,500,000</b>  | <b>3%</b>   | <b>1,540,500</b>  | <b>3%</b>   | <b>959,418</b>        | <b>62.3%</b> | <b>3,783,200</b>    | <b>2.7%</b>  |
| 2.6                                           | Adquisición de Activos No Financieros | 1,500,000         | 3%          | 1,540,500         | 3%          | 959,417.53            | 62.3%        | 3,783,200           | 2.7%         |
| <b>TOTAL S/.</b>                              |                                       | <b>55,469,840</b> | <b>100%</b> | <b>55,471,310</b> | <b>100%</b> | <b>52,406,494.00</b>  | <b>94.5%</b> | <b>1,470.00</b>     | <b>0%</b>    |

| FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS |                                         |                   |             |                   |             |                       |               |                     |              |
|------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------|-----------------------|---------------|---------------------|--------------|
| GENERICA DE GASTO                                          |                                         | PIA               | %           | PIM AL 31.12.21   | %           | EJECUCIÓN AL 31.12.21 |               | VARIACIÓN (PIA-PIM) |              |
|                                                            |                                         |                   |             |                   |             | Monto S/.             |               | Monto S/.           |              |
|                                                            |                                         |                   |             |                   |             |                       | %             |                     | %            |
| <b>GASTO CORRIENTE</b>                                     |                                         | <b>30,786,508</b> | <b>92%</b>  | <b>33,948,974</b> | <b>73%</b>  | <b>31,784,269</b>     | <b>93.6%</b>  | <b>3,162,466</b>    | <b>10.3%</b> |
| 2.1                                                        | Personal y Obligaciones Sociales        | 16,517,654        | 49%         | 15,560,467        | 33%         | 14,695,792.48         | 94.4%         | -957,187            | -5.8%        |
| 2.2                                                        | Pensiones y Otras Prestaciones Sociales | 363,872           | 1%          | 434,292           | 1%          | 413,901.90            | 95.3%         | 70,420              | 19.4%        |
| 2.3                                                        | Bienes y Servicios                      | 13,704,982        | 41%         | 17,774,858        | 38%         | 16,495,217.54         | 92.8%         | 4,069,876           | 29.7%        |
| 2.4                                                        | Donaciones y Transferencias             | 0                 | 0%          | 135,936           | 0%          | 135,936               | 100%          | 135,936             | 0%           |
| 2.5                                                        | Otros Gastos                            | 200,000           | 1%          | 43,421            | 0%          | 43,420.93             | 100%          | -156,579            | -78.3%       |
| <b>Gastos de Capital</b>                                   |                                         | <b>2,600,000</b>  | <b>8%</b>   | <b>6,342,700</b>  | <b>14%</b>  | <b>2,322,966</b>      | <b>36.6%</b>  | <b>3,742,700</b>    | <b>144%</b>  |
| 2.6                                                        | Adquisición de Activos No Financieros   | 2,600,000         | 8%          | 6,342,700         | 14%         | 2,322,965.57          | 36.6%         | 3,742,700           | 144%         |
| <b>TOTAL S/.</b>                                           |                                         | <b>33,386,508</b> | <b>100%</b> | <b>40,291,674</b> | <b>100%</b> | <b>34,107,235</b>     | <b>78.10%</b> | <b>6,905,166</b>    | <b>20.7%</b> |



Chavez Aguilar & Asociados S. Civil  
 Firma Miembro de ConfeAuditores



**SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO -SUNASS**  
**INFORME SOBRE LOS ESTADOS PRESUPUESTARIOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**

| PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO Y EJECUCIÓN DE GASTOS |                   |                      |                    |                      |                       |             |                      |             |
|------------------------------------------------------------|-------------------|----------------------|--------------------|----------------------|-----------------------|-------------|----------------------|-------------|
| POR TODA FUENTE DE FINANCIAMIENTO                          |                   |                      |                    |                      |                       |             |                      |             |
| CONCEPTO                                                   | 2021              |                      | 2020               |                      | VARIACIÓN (2021-2020) |             |                      |             |
|                                                            | PP-2              | EP-1                 | PP-2               | EP-1                 | PP-2                  |             | EP-1                 |             |
|                                                            | PIM               |                      | PIM                |                      | PIM                   |             | EJECUCIÓN            |             |
|                                                            |                   |                      |                    |                      | Monto S/.             | %           | Monto S/.            | %           |
| <b>Gastos Corrientes</b>                                   | <b>87,879,784</b> | <b>83,231,344.62</b> | <b>91,747,914</b>  | <b>78,063,638.17</b> | <b>-3,868,130</b>     | <b>-4%</b>  | <b>5,167,706.45</b>  | <b>7%</b>   |
| 2.1 Personal y Obligaciones Sociales                       | 15,560,467        | 14,695,792.48        | 13,955,108         | 13,558,196.08        | 1,605,359             | 12%         | 1,137,596.40         | 8%          |
| 2.2 Pensiones y Otras Prestaciones Sociales                | 434,292           | 413,901.90           | 406,806            | 405,884.81           | 27,486                | 7%          | 8,017.09             | 2%          |
| 2.3 Bienes y Servicios                                     | 71,660,938        | 67,922,013.45        | 75,721,753         | 62,506,700.44        | -4,060,815            | -5%         | 5,415,313.01         | 9%          |
| 2.4 Donaciones y Transferencias                            | 135,936           | 135,936              | 1,551,869          | 1,536,368.3          | -1,415,933            | -91%        | -1,400,432.00        | -91%        |
| 2.5 Otros Gastos                                           | 88,151            | 63,700.79            | 112,378            | 56,488.54            | -24,227               | -22%        | 7,212.25             | 13%         |
| <b>Gastos de Capital</b>                                   | <b>7,883,200</b>  | <b>3,282,383.10</b>  | <b>13,962,879</b>  | <b>6,990,078.97</b>  | <b>-6,079,679</b>     | <b>-44%</b> | <b>-3,707,695.87</b> | <b>-53%</b> |
| 2.6 Adquisición de Activos No Financieros                  | 7,883,200         | 3,282,383.10         | 13,962,879         | 6,990,078.97         | -6,079,679            | -44%        | -3,707,695.87        | -53%        |
| 2.7 Adquisición de Activos Financieros                     | -                 | -                    | -                  | -                    | -                     | -           | -                    | -           |
| Financiamiento                                             | -                 | -                    | -                  | -                    | -                     | -           | -                    | -           |
| 2.8 Servicio de la Deuda Pública                           | -                 | -                    | -                  | -                    | -                     | -           | -                    | -           |
| <b>TOTAL S/.</b>                                           | <b>95,762,984</b> | <b>86,513,727.72</b> | <b>105,710,793</b> | <b>85,053,717.14</b> | <b>-9,947,809</b>     | <b>-9%</b>  | <b>1,460,010.58</b>  | <b>2%</b>   |

La ejecución total del gasto al 31 de diciembre del año fiscal 2021, por toda fuente de financiamiento, ascendió a S/ 86 513 727,72, que respecto del mismo periodo del Ejercicio Fiscal 2020, fue mayor en S/ 1 460 010,58 debido fundamentalmente a una mayor ejecución en Gastos Corrientes, específicamente en la genérica de gastos 2.3: Bienes y Servicios, en la cual se tuvo un mayor gasto en S/ 5 415 313,01 (variación mayor en 9%) respecto del año 2020.

En tanto que, se realizó una mayor ejecución de gastos en las genéricas de gastos 2.1: Personal y Obligaciones Sociales en S/ 1 137 596,40; en la genérica 2.2: Pensiones y otras prestaciones sociales en S/ 8 017,09, y en la genérica 2.5: Otros gastos en S/ 7 212,25.

En tanto que, en Gastos de Capital, genérica de gasto 2.6: Adquisición de Activos No Financieros, en la cual se tuvo un menor gasto en S/ 3 707 695,87 (menos 53%) respecto del año 2020.

### 3.- Modificaciones Presupuestarias

El Pliego 021 – Superintendencia Nacional de Servicios de Saneamiento, realiza modificaciones Presupuestarios en el nivel institucional, constituye a incremento de los créditos autorizados, provenientes de mayores recursos y en el nivel funcional programático, corresponde a modificaciones dentro el pliego de anulación y crédito del Presupuesto Institucional.

Asimismo, cabe señalar, que la SUNASS, para las modificaciones presupuestales en el nivel funcional programático, para el presente año 2021, tiene en cuenta lo siguiente:

Que, mediante Ley N.º 31084 se aprobó la Ley de Presupuesto del Sector Público para el Año Fiscal 2021, literal e) de la Primera Disposición Complementaria Transitoria, establece que los organismos supervisores y reguladores de servicios públicos, mediante resolución de su titular, aprueban disposiciones de austeridad, disciplina y calidad en el gasto público y de ingresos de personal.

En ese sentido, mediante la Resolución de Presidencia N.º 053-2020-SUNASS-PE (18 diciembre 2020), se aprueba la Directiva de Medidas de Austeridad, Disciplina y Calidad en el Gasto Público y de Ingresos del Personal de la SUNASS para el año 2021.





**SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO -SUNASS**  
**INFORME SOBRE LOS ESTADOS PRESUPUESTARIOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**

**NOTA 03: PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO Y EJECUCIÓN DE INGRESOS**

**Fuente de Financiamiento: Recursos Directamente Recaudados**

| CATEGORÍA / GENÉRICA DEL GASTO                             | 2021              |                      | 2020              |                      | VARIACIÓN (2021-2020) |            |                      |             |
|------------------------------------------------------------|-------------------|----------------------|-------------------|----------------------|-----------------------|------------|----------------------|-------------|
|                                                            | PP-1              | EP-1                 | PP-1              | EP-1                 | PP-1                  |            | EP-1                 |             |
|                                                            | PIM               | EJECUCIÓN            | PIM               | EJECUCIÓN            | PIM                   |            | EJECUCIÓN            |             |
|                                                            |                   |                      |                   |                      | Monto S/.             | %          | Monto S/.            | %           |
| <b>Ingresos Corrientes</b>                                 | <b>33,386,508</b> | <b>33,442,398.86</b> | <b>33,683,884</b> | <b>30,506,412.27</b> | <b>-297,376</b>       | <b>-1%</b> | <b>2,935,986.59</b>  | <b>10%</b>  |
| 1.1 Impuestos y Contribuciones Obligatorias                | -                 | -                    | -                 | -                    | -                     | -          | -                    | -           |
| 1.2 Contribuciones Sociales                                | -                 | -                    | -                 | -                    | -                     | -          | -                    | -           |
| 1.3 Venta de Bienes y Servicios y Derechos Administrativos | 309,008           | 720.29               | 309,008           | 110,735.37           | 0                     | 0%         | -110,015.08          | -99%        |
| 1.4 Donaciones y Transferencias                            | -                 | -                    | -                 | -                    | -                     | -          | -                    | -           |
| 1.5 Otros Ingresos                                         | 33,077,500        | 33,441,678.57        | 33,374,876        | 30,395,676.90        | -297,376              | -1%        | 3,046,001.67         | -99%        |
| 1.6 Venta de Activos No Financieros                        | -                 | -                    | -                 | -                    | -                     | -          | -                    | -           |
| <b>Financiamiento</b>                                      | <b>6,905,166</b>  | <b>7,917,114.90</b>  | <b>3,513,851</b>  | <b>9,970,091.16</b>  | <b>3,391,315</b>      | <b>97%</b> | <b>-2,052,976.26</b> | <b>-21%</b> |
| 1.7 Saldo de Balance                                       | 6,905,166         | 7,917,114.90         | 3,513,851         | 9,970,091.16         | 3,391,315             | 97%        | -2,052,976.26        | -21%        |
| <b>TOTAL S/.</b>                                           | <b>40,291,674</b> | <b>41,359,513.76</b> | <b>37,197,735</b> | <b>40,476,503.43</b> | <b>3,093,939</b>      | <b>8%</b>  | <b>883,010.33</b>    | <b>2%</b>   |

**COMENTARIO:**

Al culminar la ejecución Presupuestal al Cuarto Trimestre, durante el Primer Trimestre del ejercicio Fiscal 2021, mediante Resolución de Presidencia N.º 008-2021-SUNASS-PE (26-2-2021) se autorizó la incorporación de mayores ingresos públicos provenientes de Saldo de Balance del año 2020 en el PIM, por un monto de S/ 3 162 466 en Gastos Corrientes; y otra incorporación mediante Resolución de Presidencia N.º 020-2021-SUNASS-PE (19-3-2021), por un monto de S/ 3 742 700 en Activos No Financieros; considerando lo establecido por el MEF con Decreto Supremo N.º 431-2020-EF (31-12-2020), que establece Límites Máximos para la Incorporación de Mayores Ingresos Públicos del Gobierno Nacional, Gobiernos Regionales y Gobiernos Locales.

Por tanto, el Presupuesto Institucional Modificado –PIM alcanzo al 31 de diciembre, la suma de S/ 40 291 674 en la fuente de financiamiento recursos directamente recaudados, esto es, S/ 3 093 939 más que el PIM del mismo periodo del Ejercicio Fiscal 2020 que ascendió a S/ 37 197 735, lo cual significa un aumento del 8%, principalmente por un mayor importe de incorporación de saldo de Balance.

Asimismo, los ingresos ejecutados al Cuarto Trimestre del 2021 ascendieron a S/ 41 359 513,76 esto es S/ 883 010,33 más que la ejecución en el año 2020 que llegó a S/ 40 476 503,43 en el mismo periodo; significando un aumento de 2% respecto del ingreso en 2020.

Cabe precisar que la mayor ejecución de ingresos al 31 de diciembre del año 2021 corresponde principalmente a la recaudación en el rubro de Otros Ingresos por S/ 3 046 001,67 más respecto del año 2020, en el que se registra los ingresos por Aportes por Regulación. Es importante considerar en la situación coyuntural, los efectos por aplicación del Decreto de Urgencia No 036-2020 (estado de emergencia sanitaria por la pandemia de COVID-19), lo que está afectando el desarrollo de las Actividades Operativas del POI 2021 aprobado.

**NOTA 04: PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO Y EJECUCIÓN DE INGRESOS**

**Fuente de Financiamiento: Recursos por Operaciones Oficiales de Crédito**

| CATEGORÍA / GENÉRICA DEL GASTO  | 2021     |           | 2020           |                | VARIACIÓN (2021-2020) |              |                 |              |
|---------------------------------|----------|-----------|----------------|----------------|-----------------------|--------------|-----------------|--------------|
|                                 | PP-1     | EP-1      | PP-1           | EP-1           | PP-1                  |              | EP-1            |              |
|                                 | PIM      | EJECUCIÓN | PIM            | EJECUCIÓN      | PIM                   |              | EJECUCIÓN       |              |
|                                 |          |           |                |                | Monto S/.             | %            | Monto S/.       | %            |
| 1.4 Donaciones y Transferencias | -        | -         | -              | -              | -                     | -            | -               | -            |
| 1.5 Otros Ingresos              | -        | -         | -              | -              | -                     | -            | -               | -            |
| 1.8 Endeudamiento               | -        | -         | 187,900        | 187,900        | -187,900              | -100%        | -187,900        | -100%        |
| 1.9 Saldo de Balance            | -        | -         | -              | -              | -                     | -            | -               | -            |
| <b>TOTAL S/.</b>                | <b>-</b> | <b>-</b>  | <b>187,900</b> | <b>187,900</b> | <b>-187,900</b>       | <b>-100%</b> | <b>-187,900</b> | <b>-100%</b> |

**COMENTARIO:**

En el periodo del año Fiscal 2020, mediante Resolución N.º 055-2020-SUNASS-PE, del 30 de diciembre 2020, se aprobó la desagregación de los recursos correspondientes a la transferencia de Partidas autorizada mediante Decreto Supremo 405-2020-EF por un monto de S/ 187 900, para el otorgamiento del bono para la reactivación económica.



*Chávez Aguilar & Asociados S. Civil*  
*Firma Miembro de ConfeAudidores*



**SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO -SUNASS**  
**INFORME SOBRE LOS ESTADOS PRESUPUESTARIOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**

**NOTA 05: PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO Y EJECUCIÓN DE GASTOS**

**Fuente de Financiamiento: Donaciones y Transferencias**

| CATEGORÍA / GENÉRICA DEL GASTO |                                 | 2021 |           | 2020 |           | VARIACIÓN (2021-2020) |   |           |   |
|--------------------------------|---------------------------------|------|-----------|------|-----------|-----------------------|---|-----------|---|
|                                |                                 | PP-1 | EP-1      | PP-1 | EP-1      | PP-1                  |   | EP-1      |   |
|                                |                                 | PIM  |           | PIM  |           | PIM                   |   | EJECUCIÓN |   |
|                                |                                 | PIM  | EJECUCIÓN | PIM  | EJECUCIÓN | Monto S/.             | % | Monto S/. | % |
| 1.4                            | Donaciones y Transferencias     | -    | -         | -    | -         | -                     | - | -         | - |
| 1.5                            | Otros Ingresos                  | -    | -         | -    | -         | -                     | - | -         | - |
| 1.6                            | Venta de Activos No Financieros | -    | -         | -    | -         | -                     | - | -         | - |
| 1.7                            | Venta de Activos Financieros    | -    | -         | -    | -         | -                     | - | -         | - |
| 1.9                            | Saldo de Balance                | -    | -         | -    | -         | -                     | - | -         | - |
| TOTAL S/.                      |                                 | -    | -         | -    | -         | -                     | - | -         | - |

**COMENTARIO:** No se cuenta con Donaciones y Transferencias.

**NOTA 06: PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO Y EJECUCIÓN DE GASTOS**

**Fuente de Financiamiento: Recursos Determinados**

| CATEGORÍA / GENÉRICA DEL GASTO |                                         | 2021 |           | 2020 |           | VARIACIÓN (2021-2020) |   |           |   |
|--------------------------------|-----------------------------------------|------|-----------|------|-----------|-----------------------|---|-----------|---|
|                                |                                         | PP-1 | EP-1      | PP-1 | EP-1      | PP-1                  |   | EP-1      |   |
|                                |                                         | PIM  |           | PIM  |           | PIM                   |   | EJECUCIÓN |   |
|                                |                                         | PIM  | EJECUCIÓN | PIM  | EJECUCIÓN | Monto S/.             | % | Monto S/. | % |
| 1.1                            | Impuestos y Contribuciones Obligatorias | -    | -         | -    | -         | -                     | - | -         | - |
| 1.2                            | Contribuciones Sociales                 | -    | -         | -    | -         | -                     | - | -         | - |
| 1.4                            | Donaciones y Transferencias             | -    | -         | -    | -         | -                     | - | -         | - |
| 1.5                            | Otros Ingresos                          | -    | -         | -    | -         | -                     | - | -         | - |
| 1.8                            | Endeudamiento                           | -    | -         | -    | -         | -                     | - | -         | - |
| 1.9                            | Saldo de Balance                        | -    | -         | -    | -         | -                     | - | -         | - |
| TOTAL S/.                      |                                         | -    | -         | -    | -         | -                     | - | -         | - |

**COMENTARIO:** No se cuenta con Recursos Determinados.

**NOTA 07: PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO Y EJECUCIÓN DE GASTOS**

**Fuente de Financiamiento: Recursos Ordinarios**

| CONCEPTO                 |                                         | 2021       |               | 2020       |               | VARIACIÓN (2021-2020) |       |               |       |
|--------------------------|-----------------------------------------|------------|---------------|------------|---------------|-----------------------|-------|---------------|-------|
|                          |                                         | PP-2       | EP-1          | PP-2       | EP-1          | PP-2                  |       | EP-1          |       |
|                          |                                         | PIM        |               | PIM        |               | PIM                   |       | EJECUCIÓN     |       |
|                          |                                         | PIM        | EJECUCIÓN     | PIM        | EJECUCIÓN     | Monto S/.             | %     | Monto S/.     | %     |
| <b>Gastos Corrientes</b> |                                         | 53,930,810 | 51,447,075.77 | 60,204,264 | 47,624,042.50 | -6,273,454            | -10%  | 3,823,033.27  | 8%    |
| 2.1                      | Personal y Obligaciones Sociales        | -          | -             | -          | -             | -                     | -     | -             | -     |
| 2.2                      | Pensiones y Otras Prestaciones Sociales | -          | -             | -          | -             | -                     | -     | -             | -     |
| 2.3                      | Bienes y Servicios                      | 53,886,080 | 51,426,795.91 | 60,134,201 | 47,572,398.95 | -6,248,121            | -10%  | 3,854,396.96  | 8%    |
| 2.4                      | Donaciones y Transferencias             | -          | -             | 26,050     | 26,050        | -26,050               | -100% | -26,050       | -100% |
| 2.5                      | Otros Gastos                            | 44,730     | 20,279.86     | 44,013     | 25,593.55     | 717                   | 2%    | -5,313.69     | -21%  |
| <b>Gastos de Capital</b> |                                         | 1,540,500  | 959,417.53    | 8,308,794  | 6,472,024.69  | -6,768,294            | -81%  | -5,512,607.16 | -85%  |
| 2.6                      | Adquisición de Activos No Financieros   | 1,540,500  | 959,417.53    | 8,308,794  | 6,472,024.69  | -6,768,294            | -81%  | -5,512,607.16 | -85%  |
| 2.7                      | Adquisición de Activos Financieros      | -          | -             | -          | -             | -                     | -     | -             | -     |
| <b>Financiamiento</b>    |                                         | -          | -             | -          | -             | -                     | -     | -             | -     |
| 2.8                      | Servicio de la Deuda Pública            | -          | -             | -          | -             | -                     | -     | -             | -     |
| TOTAL S/.                |                                         | 55,471,310 | 52,406,493.30 | 68,513,058 | 54,096,067.19 | -13,041,748           | -19%  | -1,689,573.89 | -3%   |



*Chávez Aguilar & Asociados S. Civil*  
*Firma Miembro de ConfeAuditores*



**SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO -SUNASS**  
**INFORME SOBRE LOS ESTADOS PRESUPUESTARIOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**

**COMENTARIO:**

La ejecución total de gastos al Cuarto Trimestre en el año fiscal 2021 con Fuente de Financiamiento Recursos Ordinarios ascendió a S/ 52 406 493.30 esto es S/ 1 689 573,89 menos que la ejecución en el año 2020 que llegó a S/ 54 096 067,19 en el mismo periodo.

La diferencia se explica principalmente por la menor ejecución, en la genérica de gasto 2.6 de Activos No Financieros en la cual se tuvo una disminución del gasto en S/ 5 512 607,16 respecto del año 2020, que alcanzo S/ 6 472 024,69 frente al año 2021 que ejecuto solo S/ 959 417,53. Por otro lado, la ejecución en la genérica de gasto 2.3 de Bienes y Servicios, en la cual se tuvo un mayor gasto con un incremento de S/ 3 854 396,96 respecto del año 2020.

Así mismo, el avance de la ejecución está relacionada al estado de emergencia sanitaria actual, que ha motivado ciertas limitaciones que no permitieron se realicen a plenitud las diferentes Actividades Operativas que requerían ser realizadas de manera presencial y originaban gastos de pasajes, viáticos, talleres, seminarios, consultorías, encuestas, entre otros.

**NOTA 08: PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO Y EJECUCIÓN DE GASTOS**

**Fuente de Financiamiento: Recursos Directamente Recaudados**

| CONCEPTO                                    | 2021              |                      | 2020              |                      | VARIACIÓN (2021-2020) |            |                     |             |
|---------------------------------------------|-------------------|----------------------|-------------------|----------------------|-----------------------|------------|---------------------|-------------|
|                                             | PP-2              | EP-1                 | PP-2              | EP-1                 | PP-2                  |            | EP-1                |             |
|                                             | PIM               | EJECUCIÓN            | PIM               | EJECUCIÓN            | PIM                   |            | EJECUCIÓN           |             |
|                                             |                   |                      |                   |                      | Monto S/.             | %          | Monto S/.           | %           |
| <b>Gastos Corrientes</b>                    | <b>33,948,974</b> | <b>31,784,268.85</b> | <b>31,543,650</b> | <b>30,439,595.67</b> | <b>2,405,324</b>      | <b>8%</b>  | <b>1,344,673.18</b> | <b>4%</b>   |
| 2.1 Personal y Obligaciones Sociales        | 15,560,467        | 14,695,792.48        | 13,955,108        | 13,558,196.08        | 1,605,359             | 12%        | 1,137,596.40        | 8%          |
| 2.2 Pensiones y Otras Prestaciones Sociales | 434,292           | 413,901.90           | 406,806           | 405,884.81           | 27,486                | 7%         | 8,017.09            | 2%          |
| 2.3 Bienes y Servicios                      | 17,774,858        | 16,495,217.54        | 15,587,552        | 14,934,301.49        | 2,187,306             | 14%        | 1,560,916.05        | 10%         |
| 2.4 Donaciones y Transferencias             | 135,936           | 135,936              | 1,525,819         | 1,510,318.30         | -1,389,883            | -91%       | -1,374,382.30       | -91%        |
| 2.5 Otros Gastos                            | 43,421            | 43,420.93            | 68,365            | 30,894.99            | -24,944               | -36%       | 12,525.94           | 41%         |
| <b>Gastos de Capital</b>                    | <b>6,342,700</b>  | <b>2,322,965.57</b>  | <b>5,654,085</b>  | <b>518,054.28</b>    | <b>688,615</b>        | <b>12%</b> | <b>1,804,911.29</b> | <b>348%</b> |
| 2.6 Adquisición de Activos No Financieros   | 6,342,700         | 2,322,965.57         | 5,654,085         | 518,054.28           | 688,615               | 12%        | 1,804,911.29        | 348%        |
| 2.7 Adquisición de Activos Financieros      | -                 | -                    | -                 | -                    | -                     | -          | -                   | -           |
| Financiamiento                              | -                 | -                    | -                 | -                    | -                     | -          | -                   | -           |
| 2.8 Servicio de la Deuda Pública            | -                 | -                    | -                 | -                    | -                     | -          | -                   | -           |
| <b>TOTAL S/.</b>                            | <b>40,291,674</b> | <b>34,107,234.42</b> | <b>37,197,735</b> | <b>30,957,649.95</b> | <b>3,093,939</b>      | <b>8%</b>  | <b>3,149,584.47</b> | <b>10%</b>  |

**COMENTARIO:**

La ejecución total del gasto al Cuarto Trimestre del año fiscal 2021, con Financiamiento Recursos Directamente Recaudados, ascendió a S/ 34 107 234,42, que respecto del mismo periodo del Ejercicio Fiscal 2020, fue mayor en S/ 3 149 584,47 debido fundamentalmente a una mayor ejecución en la genérica de gasto 2.6: Adquisición de Activos No Financieros, en la cual se tuvo un mayor gasto en S/ 1 804 911,29 respecto del año 2020; asimismo, en la genérica de gasto 2.3: Bienes y Servicios, en la cual se tuvo un mayor gasto en S/ 1 560 916,05 respecto del año 2020 (personal CAS y practicantes, servicios públicos, consultorías, pasajes y viáticos, correos y mensajería, eventos institucionales).

En tanto que, al 31 de diciembre 2021, se realizó una mayor ejecución de gastos en las genéricas de gastos 2.1: Personal y Obligaciones Sociales en S/ 1 137 596,40; en la genérica 2.2: Pensiones y otras prestaciones sociales en S/ 8 017,09, y en la genérica 2.5: Otros gastos en S/ 12 525,94.

En cuanto a la genérica 2.4: Donaciones y transferencias se tuvo disminución en S/ 1 374 382,30, respecto del año 2020.



*Chávez Aguilar & Asociados S. Civil*  
*Firma Miembro de ConfeAudidores*



**SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO -SUNASS**  
**INFORME SOBRE LOS ESTADOS PRESUPUESTARIOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**

**NOTA 09: PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO Y EJECUCIÓN DE GASTOS**

**Fuente de Financiamiento: Recursos Por Operaciones Oficiales de Crédito**

| CONCEPTO                                  | 2021 |           | 2020    |           | VARIACIÓN (2021-2020) |       |           |       |
|-------------------------------------------|------|-----------|---------|-----------|-----------------------|-------|-----------|-------|
|                                           | PP-2 | EP-1      | PP-2    | EP-1      | PP-2                  |       | EP-1      |       |
|                                           | PIM  | EJECUCIÓN | PIM     | EJECUCIÓN | PIM                   |       | EJECUCIÓN |       |
|                                           |      |           |         |           | Monto S/.             | %     | Monto S/. | %     |
| <b>Gastos Corrientes</b>                  | -    | -         | 187,900 | 187,900   | 187,900               | -100% | -187,900  | -100% |
| 2.1 Personal y Obligaciones Sociales      | -    | -         | 30,300  | 30,300    | -30,300               | -100% | -30,300   | -100% |
| 2.3 Bienes y Servicios                    | -    | -         | 157,600 | 157,600   | -157,600              | -100% | -157,600  | -100% |
| 2.4 Donaciones y Transferencias           | -    | -         | -       | -         | -                     | -     | -         | -     |
| 2.5 Otros Gastos                          | -    | -         | -       | -         | -                     | -     | -         | -     |
| <b>Gastos de Capital</b>                  | -    | -         | -       | -         | -                     | -     | -         | -     |
| 2.6 Adquisición de Activos No Financieros | -    | -         | -       | -         | -                     | -     | -         | -     |
| 2.7 Adquisición de Activos Financieros    | -    | -         | -       | -         | -                     | -     | -         | -     |
| <b>Financiamiento</b>                     | -    | -         | -       | -         | -                     | -     | -         | -     |
| 2.8 Servicio de la Deuda Pública          | -    | -         | -       | -         | -                     | -     | -         | -     |
| <b>TOTAL S/.</b>                          | -    | -         | 187,900 | 187,900   | -187,900              | -100% | -187,900  | -100% |

**COMENTARIO:**

En el periodo del año Fiscal 2020, considerando la Resolución N.º 055-2020-SUNASS-PE, del 30 de diciembre 2020, se aprobó la desagregación de los recursos correspondientes a la transferencia de Partidas autorizada mediante Decreto Supremo 405-2020-EF por un monto de S/ 187 900, para el otorgamiento del bono para la reactivación económica; con una asignación y ejecución de gasto al Personal CAP (genérica 2.1) y al Personal CAS (genérica 2.3).

**NOTA 10: PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO Y EJECUCIÓN DE GASTOS**

**Fuente de Financiamiento: Recursos Por Operaciones Oficiales de Crédito**

| CONCEPTO                                    | 2021 |           | 2020 |           | VARIACIÓN (2021-2020) |   |           |   |
|---------------------------------------------|------|-----------|------|-----------|-----------------------|---|-----------|---|
|                                             | PP-2 | EP-1      | PP-2 | EP-1      | PP-2                  |   | EP-1      |   |
|                                             | PIM  | EJECUCIÓN | PIM  | EJECUCIÓN | PIM                   |   | EJECUCIÓN |   |
|                                             |      |           |      |           | Monto S/.             | % | Monto S/. | % |
| <b>Gastos Corrientes</b>                    | -    | -         | -    | -         | -                     | - | -         | - |
| 2.1 Personal y Obligaciones Sociales        | -    | -         | -    | -         | -                     | - | -         | - |
| 2.2 Pensiones y Otras Prestaciones Sociales | -    | -         | -    | -         | -                     | - | -         | - |
| 2.3 Bienes y Servicios                      | -    | -         | -    | -         | -                     | - | -         | - |
| 2.4 Donaciones y Transferencias             | -    | -         | -    | -         | -                     | - | -         | - |
| 2.5 Otros Gastos                            | -    | -         | -    | -         | -                     | - | -         | - |
| <b>Gastos de Capital</b>                    | -    | -         | -    | -         | -                     | - | -         | - |
| 2.6 Adquisición de Activos No Financieros   | -    | -         | -    | -         | -                     | - | -         | - |
| 2.7 Adquisición de Activos Financieros      | -    | -         | -    | -         | -                     | - | -         | - |
| <b>Financiamiento</b>                       | -    | -         | -    | -         | -                     | - | -         | - |
| 2.8 Servicio de la Deuda Pública            | -    | -         | -    | -         | -                     | - | -         | - |
| <b>TOTAL S/.</b>                            | -    | -         | -    | -         | -                     | - | -         | - |

**COMENTARIO:**

No se cuenta con Donaciones y Transferencias.



*Chávez Aguilar & Asociados S. Civil*  
*Firma Miembro de ConfeAuditores*

**SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO -SUNASS**  
**INFORME SOBRE LOS ESTADOS PRESUPUESTARIOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**

**NOTA 11: PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO Y EJECUCIÓN DE GASTOS**

**Fuente de Financiamiento: Recursos Determinados**

| CONCEPTO                                    | 2021 |           | 2020 |           | VARIACIÓN (2021-2020) |   |           |   |
|---------------------------------------------|------|-----------|------|-----------|-----------------------|---|-----------|---|
|                                             | PP-2 | EP-1      | PP-2 | EP-1      | PP-2                  |   | EP-1      |   |
|                                             | PIM  | EJECUCIÓN | PIM  | EJECUCIÓN | PIM                   |   | EJECUCIÓN |   |
|                                             |      |           |      |           | Monto S/.             | % | Monto S/. | % |
| <b>Gastos Corrientes</b>                    | -    | -         | -    | -         | -                     | - | -         | - |
| 2.1 Personal y Obligaciones Sociales        | -    | -         | -    | -         | -                     | - | -         | - |
| 2.2 Pensiones y Otras Prestaciones Sociales | -    | -         | -    | -         | -                     | - | -         | - |
| 2.3 Bienes y Servicios                      | -    | -         | -    | -         | -                     | - | -         | - |
| 2.4 Donaciones y Transferencias             | -    | -         | -    | -         | -                     | - | -         | - |
| 2.5 Otros Gastos                            | -    | -         | -    | -         | -                     | - | -         | - |
| <b>Gastos de Capital</b>                    | -    | -         | -    | -         | -                     | - | -         | - |
| 2.6 Adquisición de Activos No Financieros   | -    | -         | -    | -         | -                     | - | -         | - |
| 2.7 Adquisición de Activos Financieros      | -    | -         | -    | -         | -                     | - | -         | - |
| <b>Financiamiento</b>                       | -    | -         | -    | -         | -                     | - | -         | - |
| 2.8 Servicio de la Deuda Pública            | -    | -         | -    | -         | -                     | - | -         | - |
| <b>TOTAL S/.</b>                            | -    | -         | -    | -         | -                     | - | -         | - |

**COMENTARIO:** No se cuenta con Recursos Determinados.



*Chávez Aguilar & Asociados S. Civil*  
*Firma Miembro de ConfeAuditores*



SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO  
ESTADO DE EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS  
EJERCICIO 2021  
(EXPRESADO EN SOLES)

ANEXO EP-1

Anexo por Tipo de Financiamiento y Tipo de Recurso

| RECURSOS PÚBLICOS                 | EJECUCIÓN INGRESOS | GASTOS PÚBLICOS                   | EJECUCIÓN GASTOS |
|-----------------------------------|--------------------|-----------------------------------|------------------|
| 4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS     | 834.90             | 4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS     |                  |
| 13 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS    | 834.90             | 13 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS    |                  |
| DONACIONES                        | 834.90             |                                   |                  |
| 0 NORMAL                          | 834.90             |                                   |                  |
| FINANCIAMIENTO                    | 834.90             |                                   |                  |
| 1.9 SALDOS DE BALANCE             | 834.90             |                                   |                  |
| 1.9.1 1.1 1 SALDOS DE BALANCE     | 834.90             |                                   |                  |
| TOTAL DONACIONES Y TRANSFERENCIAS | 834.90             | TOTAL DONACIONES Y TRANSFERENCIAS |                  |
| TOTAL GENERAL                     | 834.90             | TOTAL GENERAL                     |                  |



Chávez Aguilar & Asociados S. Civil  
Firma Miembro de ConfeAudidores

SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO -SUNASS  
INFORME SOBRE LOS ESTADOS PRESUPUESTARIOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

**SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO**  
**PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE INGRESOS**  
**EJERCICIO 2021**  
**(EXPRESADO EN SOLES)**

**ANEXO PP1**

| Concepto                                   | Presupuesto Institucional De Apertura PIA | Modificaciones          |                                |                                 |                 | Presupuesto Institucional Modificado PIM | Ejecución De Ingresos | Variación             |
|--------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------|--------------------------------|---------------------------------|-----------------|------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                            |                                           | Créditos Suplementarios | Transferencias Institucionales | Reestructuración De Fuentes (2) | Reducciones (1) |                                          |                       |                       |
| <b>1 RECURSOS ORDINARIOS</b>               |                                           |                         |                                |                                 |                 |                                          |                       |                       |
| <b>00 RECURSOS ORDINARIOS</b>              |                                           |                         |                                |                                 |                 |                                          |                       |                       |
| <b>TOTAL RECURSOS ORDINARIOS</b>           | <b>55,469,840</b>                         |                         | <b>1,470</b>                   |                                 |                 | <b>55,471,310</b>                        | <b>52,406,493.30</b>  | <b>3,064,816.70</b>   |
| <b>2 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS</b>  |                                           |                         |                                |                                 |                 |                                          |                       |                       |
| <b>09 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS</b> |                                           |                         |                                |                                 |                 |                                          |                       |                       |
| <b>INGRESOS CORRIENTES</b>                 | <b>33,386,508</b>                         |                         |                                |                                 |                 | <b>33,386,508</b>                        | <b>33,442,398.86</b>  | <b>(55,890.86)</b>    |
| 1.3 Venta De Bienes Y Servicios Y          | 309,008                                   |                         |                                |                                 |                 | 309,008                                  | 720.29                | 308,287.71            |
| 1.3.1 9.1 2 Venta De Bases Para            | 400                                       |                         |                                |                                 |                 | 400                                      | 720.29                | (320.29)              |
| 1.3.3 5.1 1 Edificios E Instalaciones      | 308,608                                   |                         |                                |                                 |                 | 308,608                                  |                       | 308,608.00            |
| 1.5 Otros Ingresos                         | 33,077,500                                |                         |                                |                                 |                 | 33,077,500                               | 33,441,678.57         | (364,178.57)          |
| 1.5.1 1.1 1 Intereses Por Depósitos        | 102,290                                   |                         |                                |                                 |                 | 102,290                                  | 18,088.27             | 84,201.73             |
| 1.5.2 1.1 1 De Administración General      |                                           |                         |                                |                                 |                 |                                          | 107,092.17            | (107,092.17)          |
| 1.5.2 2.1 2 Intereses Por Sanciones        |                                           |                         |                                |                                 |                 |                                          | 162,314.21            | (162,314.21)          |
| 1.5.3 1.1 1 Empresas FONAFE                | 23,470,766                                |                         |                                |                                 |                 | 23,470,766                               | 21,622,901.00         | 1,847,865.00          |
| 1.5.3 1.1 2 Empresas Municipales           | 9,251,199                                 |                         |                                |                                 |                 | 9,251,199                                | 11,345,994.48         | (2,094,795.48)        |
| 1.5.3 1.1 3 Empresas Del Sector Privado    | 169,796                                   |                         |                                |                                 |                 | 169,796                                  |                       | 169,796.00            |
| 1.5.5 1.1 99 Otros Remate De Bienes        |                                           |                         |                                |                                 |                 |                                          | 22,725.56             | (22,725.56)           |
| 1.5.5 1.4 98 Ingresos Excepcionales        |                                           |                         |                                |                                 |                 |                                          | 16,187.35             | (16,187.35)           |
| 1.5.5 1.4 99 Otros Ingresos Diversos       | 83,449                                    |                         |                                |                                 |                 | 83,449                                   | 146,375.53            | (62,926.53)           |
| <b>FINANCIAMIENTO</b>                      |                                           | <b>6,905,166</b>        |                                |                                 |                 | <b>6,905,166</b>                         | <b>7,916,280.00</b>   | <b>(1,011,114.00)</b> |
| 1.9 Saldos De Balance                      |                                           | 6,905,166               |                                |                                 |                 | 6,905,166                                | 7,916,280.00          | (1,011,114.00)        |
| 1.9.1 1.1 1 Saldos De Balance              |                                           | 6,905,166               |                                |                                 |                 | 6,905,166                                | 7,916,280.00          | (1,011,114.00)        |
| <b>TOTAL RECURSOS DIRECTAMENTE</b>         | <b>33,386,508</b>                         | <b>6,905,166</b>        |                                |                                 |                 | <b>40,291,674</b>                        | <b>41,358,678.86</b>  | <b>(1,067,004.86)</b> |
| <b>4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS</b>       |                                           |                         |                                |                                 |                 |                                          |                       |                       |
| <b>13 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS</b>      |                                           |                         |                                |                                 |                 |                                          |                       |                       |
| <b>FINANCIAMIENTO</b>                      |                                           |                         |                                |                                 |                 |                                          | <b>834.90</b>         | <b>(834.90)</b>       |
| 1.9 Saldos De Balance                      |                                           |                         |                                |                                 |                 |                                          | 834.90                | (834.90)              |
| 1.9.1 1.1 1 Saldos De Balance              |                                           |                         |                                |                                 |                 |                                          | 834.90                | (834.90)              |
| <b>TOTAL DONACIONES Y TRANSFERENCIAS</b>   |                                           |                         |                                |                                 |                 |                                          | <b>834.90</b>         | <b>(834.90)</b>       |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                       | <b>88,856,348</b>                         | <b>6,905,166</b>        | <b>1,470</b>                   |                                 |                 | <b>95,762,984</b>                        | <b>93,766,007.06</b>  | <b>1,996,976.94</b>   |



Chávez Aguilar & Asociados S. Civil  
Firma Miembro de ConfeAuditores



SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO -SUNASS  
INFORME SOBRE LOS ESTADOS PRESUPUESTARIOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

**SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO**  
**PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE GASTOS**  
**EJERCICIO 2021**  
**(EXPRESADO EN SOLES)**

**ANEXO PP2**

| Concepto                                      | Presupuesto Institucional De Apertura PIA | Modificaciones          |                                |                                 |                 |                              | Presupuesto Institucional Modificado PIM | Ejecución De Gastos  | Variación           |
|-----------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------|--------------------------------|---------------------------------|-----------------|------------------------------|------------------------------------------|----------------------|---------------------|
|                                               |                                           | Créditos Suplementarios | Transferencias Institucionales | Reestructuración De Fuentes (2) | Reducciones (1) | Anulaciones Y Habilitaciones |                                          |                      |                     |
| <b>1 RECURSOS ORDINARIOS</b>                  |                                           |                         |                                |                                 |                 |                              |                                          |                      |                     |
| <b>00 RECURSOS ORDINARIOS</b>                 |                                           |                         |                                |                                 |                 |                              |                                          |                      |                     |
| <b>GASTOS CORRIENTES</b>                      | <b>53,969,840</b>                         |                         | <b>1,470</b>                   |                                 |                 | <b>(40,500)</b>              | <b>53,930,810</b>                        | <b>51,447,075.77</b> | <b>2,483,734.23</b> |
| <b>2.3 BIENES Y SERVICIOS</b>                 | <b>53,922,718</b>                         |                         | <b>1,470</b>                   |                                 |                 | <b>(38,108)</b>              | <b>53,886,080</b>                        | <b>51,426,795.91</b> | <b>2,459,284.09</b> |
| 2.3.1 1.1 1 ALIMENTOS Y BEBIDAS PARA CONSUMO  |                                           |                         |                                |                                 |                 | 29,500                       | 29,500                                   | 14,002.49            | 15,497.51           |
| 2.3.1 2.1 1 VESTUARIO, ACCESORIOS Y PRENDAS   |                                           |                         |                                |                                 |                 | 6,447                        | 6,447                                    | 1,671.00             | 4,776.00            |
| 2.3.1 3.1 1 COMBUSTIBLES Y CARBURANTES        | 923,290                                   |                         |                                |                                 |                 | (812,148)                    | 111,142                                  | 71,188.82            | 39,953.18           |
| 2.3.1 5.1 1 REPUESTOS Y ACCESORIOS            | 58,179                                    |                         |                                |                                 |                 | (57,439)                     | 740                                      | 740.00               |                     |
| 2.3.1 5.1 2 PAPELERIA EN GENERAL, UTILES Y    | 187,970                                   |                         |                                |                                 |                 | (122,558)                    | 65,412                                   | 53,775.78            | 11,636.22           |
| 2.3.1 5.3 1 ASEO, LIMPIEZA Y TOCADOR          | 60,000                                    |                         |                                |                                 |                 | (48,827)                     | 11,173                                   | 2,186.65             | 8,986.35            |
| 2.3.1 5.3 2 DE COCINA, COMEDOR Y CAFETERIA    |                                           |                         |                                |                                 |                 | 50                           | 50                                       |                      | 50.00               |
| 2.3.1 5.4 1 ELECTRICIDAD, ILUMINACION Y       | 18,000                                    |                         |                                |                                 |                 | 20,592                       | 38,592                                   | 30,440.75            | 8,151.25            |
| 2.3.1 5.99 99 OTROS                           |                                           |                         |                                |                                 |                 | 2,231                        | 2,231                                    | 2,230.20             | 0.80                |
| 2.3.1 6.1 1 DE VEHICULOS                      | 12,000                                    |                         |                                |                                 |                 | 6,462                        | 18,462                                   | 9,912.00             | 8,550.00            |
| 2.3.1 6.1 4 DE SEGURIDAD                      | 143,244                                   |                         |                                |                                 |                 | (119,205)                    | 24,039                                   | 5,885.00             | 18,154.00           |
| 2.3.1 6.1 99 OTROS ACCESORIOS Y REPUESTOS     | 8,000                                     |                         |                                |                                 |                 | (786)                        | 7,214                                    | 2,779.40             | 4,434.60            |
| 2.3.1 7.1 1 ENSERES                           |                                           |                         |                                |                                 |                 | 1,000                        | 1,000                                    | 980.00               | 20.00               |
| 2.3.1 8.1 2 MEDICAMENTOS                      |                                           |                         |                                |                                 |                 | 420                          | 420                                      | 290.00               | 130.00              |
| 2.3.1 8.1 99 OTROS PRODUCTOS SIMILARES        |                                           |                         |                                |                                 |                 | 36,665                       | 36,665                                   | 28,033.92            | 8,631.08            |
| 2.3.1 8.2 1 MATERIAL, INSUMOS, INSTRUMENTAL Y |                                           |                         |                                |                                 |                 | 53,179                       | 53,179                                   | 38,180.06            | 14,998.94           |
| 2.3.1 10.1 1 SUMINISTROS DE USO ZOOTECNICO    |                                           |                         |                                |                                 |                 | 390                          | 390                                      |                      | 390.00              |
| 2.3.1 11.1 2 PARA VEHICULOS                   |                                           |                         |                                |                                 |                 | 5,704                        | 5,704                                    | 3,958.78             | 1,745.22            |
| 2.3.1 11.1 5 OTROS MATERIALES DE              |                                           |                         |                                |                                 |                 | 1,587                        | 1,587                                    |                      | 1,587.00            |
| 2.3.1 99.1 2 PRODUCTOS QUIMICOS               |                                           |                         |                                |                                 |                 | 42,271                       | 55,071                                   | 15,785.97            | 39,285.03           |
| 2.3.1 99.1 99 OTROS BIENES                    | 12,800                                    |                         |                                |                                 |                 | 2,378                        | 33,578                                   | 12,533.68            | 21,044.32           |
| 2.3.2 1.2 1 PASAJES Y GASTOS DE TRANSPORTE    | 31,200                                    |                         |                                |                                 |                 |                              |                                          |                      |                     |
| 2.3.2 1.2 2 VIATICOS Y ASIGNACIONES POR       | 640,633                                   |                         |                                |                                 |                 | (394,757)                    | 245,876                                  | 111,351.03           | 134,524.97          |
| 2.3.2 1.2 99 OTROS GASTOS                     |                                           |                         |                                |                                 |                 | 10,357                       | 10,357                                   | 1,489.70             | 8,867.30            |
| 2.3.2 2.1 1 SERVICIO DE SUMINISTRO DE ENERGIA | 533,880                                   |                         |                                |                                 |                 | (80,199)                     | 453,681                                  | 401,617.16           | 52,063.84           |
| 2.3.2 2.1 2 SERVICIO DE AGUA Y DESAGUE        | 65,880                                    |                         |                                |                                 |                 | (16,613)                     | 49,267                                   | 24,872.09            | 24,394.91           |
| 2.3.2 2.2 1 SERVICIO DE TELEFONIA MOVIL       | 126,672                                   |                         |                                |                                 |                 | (61,316)                     | 65,356                                   | 53,802.19            | 11,553.81           |
| 2.3.2 2.2 2 SERVICIO DE TELEFONIA FIJA        | 77,280                                    |                         |                                |                                 |                 | 33,581                       | 110,861                                  | 85,499.45            | 25,361.55           |
| 2.3.2 2.2 3 SERVICIO DE INTERNET              | 1,212,175                                 |                         |                                |                                 |                 | (1,088,602)                  | 123,573                                  | 117,383.00           | 6,190.00            |
| 2.3.2 2.3 1 CORREOS Y SERVICIOS DE MENSAJERIA | 356,200                                   |                         |                                |                                 |                 | (290,262)                    | 65,938                                   | 41,367.59            | 24,570.41           |
| 2.3.2 2.3 99 OTROS SERVICIOS DE COMUNICACION  | 9,600                                     |                         |                                |                                 |                 | (9,600)                      |                                          |                      |                     |
| 2.3.2 2.4 1 SERVICIO DE PUBLICIDAD            | 225,550                                   |                         |                                |                                 |                 | (220,341)                    | 5,209                                    | 2,984.00             | 2,225.00            |



Chávez Aguilar & Asociados S. Civil  
Firma Miembro de ConfesAudidores



**SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO -SUNASS**  
**INFORME SOBRE LOS ESTADOS PRESUPUESTARIOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**

**SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO**  
**PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE GASTOS**  
**EJERCICIO 2021**  
**(EXPRESADO EN SOLES)**

**ANEXO PP2**

| Concepto                                        | Presupuesto Institucional De Apertura PIA | Modificaciones          |                                |                                 |                 |                              | Presupuesto Institucional Modificado PIM | Ejecución De Gastos | Variación  |
|-------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------|--------------------------------|---------------------------------|-----------------|------------------------------|------------------------------------------|---------------------|------------|
|                                                 |                                           | Créditos Suplementarios | Transferencias Institucionales | Reestructuración De Fuentes (2) | Reducciones (1) | Anulaciones Y Habilitaciones |                                          |                     |            |
| 2.3.2 2.5 1 DIFUSIÓN EN EL DIARIO OFICIAL       | 105,900                                   |                         |                                |                                 |                 | 50,701                       | 156,601                                  | 54,911.43           | 101,689.57 |
| 2.3.2 3.1 1 SERVICIOS DE LIMPIEZA E HIGIENE     | 902,422                                   |                         |                                |                                 |                 | 19,631                       | 922,053                                  | 913,339.56          | 8,713.44   |
| 2.3.2 3.1 2 SERVICIOS DE SEGURIDAD Y VIGILANCIA | 3,251,504                                 |                         |                                |                                 |                 | (17,209)                     | 3,234,295                                | 3,191,573.42        | 42,721.58  |
| 2.3.2 4.2 1 DE EDIFICACIONES, OFICINAS Y        | 40,000                                    |                         |                                |                                 |                 | 456,767                      | 496,767                                  | 378,502.00          | 118,265.00 |
| 2.3.2 4.5 1 DE VEHICULOS                        | 156,763                                   |                         |                                |                                 |                 | (14,454)                     | 142,309                                  | 95,389.95           | 46,919.05  |
| 2.3.2 4.6 1 DE MOBILIARIO Y SIMILARES           | 24,000                                    |                         |                                |                                 |                 | (1,400)                      | 22,600                                   | 22,600.00           |            |
| 2.3.2 4.7 1 DE MAQUINARIAS Y EQUIPOS            | 446,600                                   |                         |                                |                                 |                 | (300,171)                    | 146,429                                  | 90,882.43           | 55,546.57  |
| 2.3.2 4.99 99 DE OTROS BIENES Y ACTIVOS         | 24,000                                    |                         |                                |                                 |                 | (24,000)                     |                                          |                     |            |
| 2.3.2 5.1 1 DE EDIFICIOS Y ESTRUCTURAS          | 2,921,100                                 |                         |                                |                                 |                 | 18,872                       | 2,939,972                                | 2,918,022.00        | 21,950.00  |
| 2.3.2 5.1 2 DE VEHICULOS                        |                                           |                         |                                |                                 |                 | 4,075                        | 4,075                                    | 3,780.00            | 295.00     |
| 2.3.2 5.1 3 DE MOBILIARIO Y SIMILARES           |                                           |                         |                                |                                 |                 | 683                          | 683                                      |                     | 683.00     |
| 2.3.2 5.1 4 DE MAQUINARIAS Y EQUIPOS            | 8,000                                     |                         |                                |                                 |                 | (8,000)                      |                                          |                     |            |
| 2.3.2 5.1 99 DE OTROS BIENES Y ACTIVOS          | 1,395,868                                 |                         |                                |                                 |                 | (389,672)                    | 1,006,196                                | 801,050.36          | 205,145.64 |
| 2.3.2 6.1 2 GASTOS NOTARIALES                   |                                           |                         |                                |                                 |                 | 4,076                        | 4,076                                    | 796.76              | 3,279.24   |
| 2.3.2 6.2 1 CARGOS BANCARIOS                    | 600                                       |                         |                                |                                 |                 | 1,551                        | 2,151                                    | 367.80              | 1,783.20   |
| 2.3.2 6.3 1 SEGURO DE VIDA                      | 86,559                                    |                         |                                |                                 |                 | (86,559)                     |                                          |                     |            |
| 2.3.2 6.3 2 SEGURO DE VEHICULOS                 | 303,673                                   |                         |                                |                                 |                 | (99,915)                     | 203,758                                  | 195,944.79          | 7,813.21   |
| 2.3.2 6.3 3 SEGURO OBLIGATORIO ACCIDENTES DE    | 8,000                                     |                         |                                |                                 |                 | (1,085)                      | 6,915                                    | 6,054.00            | 861.00     |
| 2.3.2 6.3 4 OTROS SEGUROS PERSONALES            | 521,800                                   |                         |                                |                                 |                 | (367,919)                    | 153,881                                  | 138,988.73          | 14,892.27  |
| 2.3.2 6.3 99 OTROS SEGUROS DE BIENES MUEBLES    | 92,280                                    |                         |                                |                                 |                 | 6,801                        | 99,081                                   | 94,029.58           | 5,051.42   |
| 2.3.2 7.1 1 CONSULTORIAS                        | 68,800                                    |                         |                                |                                 |                 | 22,128                       | 90,928                                   | 81,730.00           | 9,198.00   |
| 2.3.2 7.1 99 OTROS SERVICIOS SIMILARES          |                                           |                         |                                |                                 |                 |                              |                                          |                     |            |
| 2.3.2 7.2 1 CONSULTORIAS                        | 60,000                                    |                         |                                |                                 |                 | 793,218                      | 853,218                                  | 787,500.00          | 65,718.00  |
| 2.3.2 7.2 99 OTROS SERVICIOS SIMILARES          | 115,000                                   |                         |                                |                                 |                 | (94,820)                     | 20,180                                   | 12,080.00           | 8,100.00   |
| 2.3.2 7.4 3 SOPORTE TECNICO                     | 60,906                                    |                         |                                |                                 |                 | (60,906)                     |                                          |                     |            |
| 2.3.2 7.4 99 OTROS SERVICIOS DE INFORMATICA     |                                           |                         |                                |                                 |                 | 33,100                       | 33,100                                   | 33,099.00           | 1.00       |
| 2.3.2 7.5 2 PROPINAS PARA PRACTICANTES          | 34,590                                    |                         |                                |                                 |                 | (34,590)                     |                                          |                     |            |
| 2.3.2 7.10 1 SEMINARIOS, TALLERES Y SIMILARES   | 174,450                                   |                         |                                |                                 |                 | (150,135)                    | 24,315                                   | 2,118.00            | 22,197.00  |
| 2.3.2 7.11 1 EMBALAJE Y ALMACENAJE              | 23,772                                    |                         |                                |                                 |                 | (10,990)                     | 12,782                                   | 12,331.44           | 450.56     |
| 2.3.2 7.11 2 TRANSPORTE Y TRASLADO DE CARGA,    | 24,000                                    |                         |                                |                                 |                 | 5,563                        | 29,563                                   | 29,546.45           | 16.55      |
| 2.3.2 7.11 4 SERVICIOS DE CALIFICACION DE       |                                           |                         |                                |                                 |                 | 9,538                        | 9,538                                    |                     | 9,538.00   |
| 2.3.2 7.11 6 SERVICIO DE IMPRESIONES,           | 5,000                                     |                         |                                |                                 |                 | 48,512                       | 53,512                                   | 45,788.40           | 7,723.60   |
| 2.3.2 7.11 99 SERVICIOS DIVERSOS                | 1,846,335                                 |                         |                                |                                 |                 | (1,159,232)                  | 687,103                                  | 600,245.37          | 86,857.63  |



Chávez Aguilar & Asociados S. Civil  
 Firma Miembro de Confianza Auditores



**SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO -SUNASS**  
**INFORME SOBRE LOS ESTADOS PRESUPUESTARIOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**

**SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO**  
**PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE GASTOS**  
**EJERCICIO 2021**  
**(EXPRESADO EN SOLES)**

**ANEXO PP2**

| Concepto                                        | Presupuesto Institucional De Apertura PIA | Modificaciones          |                                |                                 |                 |                              | Presupuesto Institucional Modificado PIM | Ejecución De Gastos  | Variación           |
|-------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------|--------------------------------|---------------------------------|-----------------|------------------------------|------------------------------------------|----------------------|---------------------|
|                                                 |                                           | Créditos Suplementarios | Transferencias Institucionales | Reestructuración De Fuentes (2) | Reducciones (1) | Anulaciones Y Habilitaciones |                                          |                      |                     |
| 2.3.2 7.14 5 ASESORÍA Y/O DEFENSA LEGAL PARA    |                                           |                         |                                |                                 |                 | 3,540                        | 3,540                                    | 3,540.00             |                     |
| 2.3.2 8.1 1 CONTRATO ADMINISTRATIVO DE          | 35,001,767                                |                         |                                |                                 |                 | 3,003,130                    | 38,004,897                               | 37,149,299.46        | 855,597.54          |
| 2.3.2 8.1 2 CONTRIBUCIONES A ESSALUD DE C.A.S.  | 924,486                                   |                         |                                |                                 |                 | 316,905                      | 1,241,391                                | 1,208,254.51         | 33,136.49           |
| 2.3.2 8.1 4 AGUINALDOS DE C.A.S.                | 265,590                                   |                         |                                |                                 |                 | 20,077                       | 285,667                                  | 270,570.02           | 15,096.98           |
| 2.3.2 8.1 5 VACACIONES TRUNCAS DE C.A.S.        |                                           |                         |                                |                                 |                 | 372,944                      | 372,944                                  | 200,206.36           | 172,737.64          |
| 2.3.2 8.1 8 BONIFICACIÓN EXTRAORDINARIA POR     |                                           |                         | 1,470                          |                                 |                 |                              | 1,470                                    | 1,470.00             |                     |
| 2.3.2 9.1 1 LOCACIÓN DE SERVICIOS REALIZADOS    | 326,400                                   |                         |                                |                                 |                 | 660,976                      | 987,376                                  | 947,843.38           | 39,532.62           |
| 2.5 OTROS GASTOS                                | 47,122                                    |                         |                                |                                 |                 | (2,392)                      | 44,730                                   | 20,279.86            | 24,450.14           |
| 2.5.4 3.1 1 IMPUESTOS                           | 29,040                                    |                         |                                |                                 |                 | (16,319)                     | 12,721                                   |                      | 12,721.00           |
| 2.5.4 3.2 1 DERECHOS ADMINISTRATIVOS            | 18,082                                    |                         |                                |                                 |                 | 13,927                       | 32,009                                   | 20,279.86            | 11,729.14           |
| <b>GASTOS DE CAPITAL</b>                        | <b>1,500,000</b>                          |                         |                                |                                 |                 | <b>40,500</b>                | <b>1,540,500</b>                         | <b>959,417.53</b>    | <b>581,082.47</b>   |
| 2.6 ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS       | 1,500,000                                 |                         |                                |                                 |                 | 40,500                       | 1,540,500                                | 959,417.53           | 581,082.47          |
| 2.6.3 2.1 1 MAQUINAS Y EQUIPOS                  |                                           |                         |                                |                                 |                 | 84,373                       | 84,373                                   | 6,659.00             | 77,714.00           |
| 2.6.3 2.1 2 MOBILIARIO                          |                                           |                         |                                |                                 |                 | 29,100                       | 29,100                                   | 6,226.04             | 22,873.96           |
| 2.6.3 2.3 1 EQUIPOS COMPUTACIONALES Y           |                                           |                         |                                |                                 |                 | 22,998                       | 22,998                                   |                      | 22,998.00           |
| 2.6.3 2.3 3 EQUIPOS DE TELECOMUNICACIONES       |                                           |                         |                                |                                 |                 | 3,600                        | 3,600                                    |                      | 3,600.00            |
| 2.6.3 2.9 1 AIRE ACONDICIONADO Y                |                                           |                         |                                |                                 |                 | 19,880                       | 19,880                                   | 4,735.91             | 15,144.09           |
| 2.6.3 2.9 3 SEGURIDAD INDUSTRIAL                |                                           |                         |                                |                                 |                 | 500                          | 500                                      |                      | 500.00              |
| 2.6.3 2.9 4 ELECTRICIDAD Y ELECTRONICA          |                                           |                         |                                |                                 |                 | 780                          | 780                                      | 780.00               |                     |
| 2.6.3 2.9 5 EQUIPOS E INSTRUMENTOS DE           |                                           |                         |                                |                                 |                 | 196,430                      | 196,430                                  | 187,291.00           | 9,139.00            |
| 2.6.3 2.9 99 MAQUINARIAS, EQUIPOS Y MOBILIARIOS |                                           |                         |                                |                                 |                 | 689,500                      | 689,500                                  | 689,500.00           |                     |
| 2.6.6 1.99 99 OTROS                             | 1,500,000                                 |                         |                                |                                 |                 | (1,071,661)                  | 428,339                                  |                      | 428,339.00          |
| 2.6.7 1.2 3 GASTOS POR LA CONTRATACION DE       |                                           |                         |                                |                                 |                 | 35,000                       | 35,000                                   | 34,986.58            | 13.42               |
| 2.6.8 1.4 3 GASTO POR LA CONTRATACION DE        |                                           |                         |                                |                                 |                 | 30,000                       | 30,000                                   | 29,239.00            | 761.00              |
| <b>TOTAL RECURSOS ORDINARIOS</b>                | <b>55,469,840</b>                         |                         | <b>1,470</b>                   |                                 |                 |                              | <b>55,471,310</b>                        | <b>52,406,493.30</b> | <b>3,064,816.70</b> |
| <b>2 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS</b>       |                                           |                         |                                |                                 |                 |                              |                                          |                      |                     |
| <b>09 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS</b>      |                                           |                         |                                |                                 |                 |                              |                                          |                      |                     |
| <b>GASTOS CORRIENTES</b>                        | <b>30,786,508</b>                         | <b>3,162,466</b>        |                                |                                 |                 |                              | <b>33,948,974</b>                        | <b>31,784,268.85</b> | <b>2,164,705.15</b> |
| 2.1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES            | 16,517,654                                |                         |                                |                                 |                 | (957,187)                    | 15,560,467                               | 14,695,792.48        | 864,674.52          |
| 2.1.1 1.1 4 PERSONAL CON CONTRATO A PLAZO       | 10,653,015                                |                         |                                |                                 |                 | (1,064,850)                  | 9,588,165                                | 9,450,170.20         | 137,994.80          |
| 2.1.1 1.1 5 PERSONAL CON CONTRATO A PLAZO       | 737,664                                   |                         |                                |                                 |                 | 439,502                      | 1,177,166                                | 827,669.61           | 349,496.39          |
| 2.1.1 1.1 7 FUNCIONARIOS DE ALTA DIRECCIÓN DE   | 336,000                                   |                         |                                |                                 |                 |                              | 336,000                                  | 335,999.87           | 0.13                |
| 2.1.1 9.1 1 GRATIFICACIONES                     | 1,949,406                                 |                         |                                |                                 |                 | (32,246)                     | 1,917,160                                | 1,758,341.64         | 158,818.36          |
| 2.1.1 9.1 3 BONIFICACION POR ESCOLARIDAD        | 46,400                                    |                         |                                |                                 |                 | (5,848)                      | 40,552                                   | 39,711.11            | 840.89              |
| 2.1.1 9.2 1 COMPENSACION POR TIEMPO DE          | 1,140,994                                 |                         |                                |                                 |                 | (63,753)                     | 1,077,241                                | 981,392.97           | 95,848.03           |
| 2.1.1 9.3 3 COMPENSACION VACACIONAL             |                                           |                         |                                |                                 |                 | 26,307                       | 26,307                                   | 26,306.07            | 0.93                |

Chávez Aguilar & Asociados S. Civil  
Firma Miembro de ConfeAudidores



**SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO -SUNASS**  
**INFORME SOBRE LOS ESTADOS PRESUPUESTARIOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**

**SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO**  
**PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE GASTOS**  
**EJERCICIO 2021**  
**(EXPRESADO EN SOLES)**

**ANEXO PP2**

| Concepto                                       | Presupuesto Institucional De Apertura PIA | Modificaciones          |                                |                                 |                 |                              | Presupuesto Institucional Modificado PIM | Ejecución De Gastos | Variación    |
|------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------|--------------------------------|---------------------------------|-----------------|------------------------------|------------------------------------------|---------------------|--------------|
|                                                |                                           | Créditos Suplementarios | Transferencias Institucionales | Reestructuración De Fuentes (2) | Reducciones (1) | Anulaciones Y Habilitaciones |                                          |                     |              |
| 2.1.1 9.3 99 OTRAS OCASIONALES                 | 121,679                                   |                         |                                |                                 |                 | 38,707                       | 160,386                                  | 121,064.28          | 39,321.72    |
| 2.1.1 10.1 1 DIETAS DE DIRECTORIO Y DE         | 144,000                                   |                         |                                |                                 |                 |                              | 144,000                                  | 144,000.00          |              |
| 2.1.2 1.1 1 UNIFORME PERSONAL ADMINISTRATIVO   | 167,422                                   |                         |                                |                                 |                 | (167,422)                    |                                          |                     |              |
| 2.1.3 1.1 5 CONTRIBUCIONES A ESSALUD           | 1,148,753                                 |                         |                                |                                 |                 | (134,412)                    | 1,014,341                                | 957,111.70          | 57,229.30    |
| 2.1.3 1.1 6 OTRAS CONTRIBUCIONES DEL           | 72,321                                    |                         |                                |                                 |                 | 6,828                        | 79,149                                   | 54,025.03           | 25,123.97    |
| 2.2 PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES    | 363,872                                   |                         |                                |                                 |                 | 70,420                       | 434,292                                  | 413,901.90          | 20,390.10    |
| 2.2.2 3.4 1 SEGURO MEDICO                      | 363,872                                   |                         |                                |                                 |                 | 70,420                       | 434,292                                  | 413,901.90          | 20,390.10    |
| 2.3 BIENES Y SERVICIOS                         | 13,704,982                                | 3,162,466               |                                |                                 |                 | 907,410                      | 17,774,858                               | 16,495,217.54       | 1,279,640.46 |
| 2.3.1 1.1 1 ALIMENTOS Y BEBIDAS PARA CONSUMO   | 66,240                                    |                         |                                |                                 |                 | (33,907)                     | 32,333                                   | 16,176.12           | 16,156.88    |
| 2.3.1 2.1 1 VESTUARIO, ACCESORIOS Y PRENDAS    | 10,300                                    |                         |                                |                                 |                 | 1,000                        | 11,300                                   | 7,400.00            | 3,900.00     |
| 2.3.1 3.1 1 COMBUSTIBLES Y CARBURANTES         | 36,300                                    | 3,623                   |                                |                                 |                 | (26,809)                     | 13,114                                   | 7,795.23            | 5,318.77     |
| 2.3.1 5.1 1 REPUESTOS Y ACCESORIOS             | 144,000                                   |                         |                                |                                 |                 | (135,154)                    | 8,846                                    | 8,300.41            | 545.59       |
| 2.3.1 5.1 2 PAPELERIA EN GENERAL, UTILES Y     | 48,000                                    |                         |                                |                                 |                 | (40,882)                     | 7,118                                    | 6,629.10            | 488.90       |
| 2.3.1 5.3 1 ASEO, LIMPIEZA Y TOCADOR           | 60,486                                    |                         |                                |                                 |                 | (53,168)                     | 7,318                                    | 1,701.03            | 5,616.97     |
| 2.3.1 5.3 2 DE COCINA, COMEDOR Y CAFETERIA     | 7,500                                     |                         |                                |                                 |                 | (7,500)                      |                                          |                     |              |
| 2.3.1 5.4 1 ELECTRICIDAD, ILUMINACION Y        | 6,000                                     |                         |                                |                                 |                 | 3,516                        | 9,516                                    | 6,706.20            | 2,809.80     |
| 2.3.1 6.1 1 DE VEHICULOS                       | 7,000                                     |                         |                                |                                 |                 | (7,000)                      |                                          |                     |              |
| 2.3.1 6.1 2 DE COMUNICACIONES Y                | 6,750                                     |                         |                                |                                 |                 | 9,385                        | 16,135                                   | 10,193.90           | 5,941.10     |
| 2.3.1 6.1 3 DE CONSTRUCCION Y MAQUINAS         |                                           |                         |                                |                                 |                 |                              |                                          |                     |              |
| 2.3.1 6.1 4 DE SEGURIDAD                       | 4,000                                     |                         |                                |                                 |                 | 8,508                        | 12,508                                   |                     | 12,508.00    |
| 2.3.1 6.1 99 OTROS ACCESORIOS Y REPUESTOS      | 8,000                                     |                         |                                |                                 |                 | (7,000)                      | 1,000                                    | 977.17              | 22.83        |
| 2.3.1 7.1 1 ENSERES                            | 2,400                                     |                         |                                |                                 |                 | 5,600                        | 8,000                                    | 5,112.70            | 2,887.30     |
| 2.3.1 8.2 1 MATERIAL, INSUMOS, INSTRUMENTAL Y  |                                           |                         |                                |                                 |                 | 13,725                       | 13,725                                   | 11,574.30           | 2,150.70     |
| 2.3.1 11.1 2 PARA VEHICULOS                    |                                           |                         |                                |                                 |                 | 14,312                       | 14,312                                   | 10,267.89           | 4,044.11     |
| 2.3.1 11.1 5 OTROS MATERIALES DE               |                                           |                         |                                |                                 |                 | 3,000                        | 3,000                                    | 2,600.00            | 400.00       |
| 2.3.1 99.1 3 LIBROS, DIARIOS, REVISTAS Y OTROS | 16,200                                    |                         |                                |                                 |                 | (9,460)                      | 6,740                                    | 6,546.76            | 193.24       |
| 2.3.1 99.1 4 SIMBOLOS, DISTINTIVOS Y           |                                           |                         |                                |                                 |                 | 125                          | 125                                      |                     | 125.00       |
| 2.3.1 99.1 99 OTROS BIENES                     | 25,080                                    |                         |                                |                                 |                 | (16,768)                     | 8,312                                    | 5,133.00            | 3,179.00     |
| 2.3.2 1.1 1 PASAJES Y GASTOS DE TRANSPORTE     | 8,000                                     |                         |                                |                                 |                 | (8,000)                      |                                          |                     |              |
| 2.3.2 1.1 2 VIATICOS Y ASIGNACIONES POR        | 9,045                                     |                         |                                |                                 |                 | (9,045)                      |                                          |                     |              |
| 2.3.2 1.2 1 PASAJES Y GASTOS DE TRANSPORTE     | 154,831                                   |                         |                                |                                 |                 | (99,132)                     | 55,699                                   | 46,667.92           | 9,031.08     |
| 2.3.2 1.2 2 VIATICOS Y ASIGNACIONES POR        | 293,120                                   | 40,740                  |                                |                                 |                 | (212,050)                    | 121,810                                  | 67,131.37           | 54,678.63    |
| 2.3.2 1.2 99 OTROS GASTOS                      | 3,000                                     | 770                     |                                |                                 |                 | 4,358                        | 8,128                                    | 1,966.80            | 6,161.20     |
| 2.3.2 2.1 1 SERVICIO DE SUMINISTRO DE ENERGIA  | 133,860                                   |                         |                                |                                 |                 | (32,460)                     | 101,400                                  | 95,611.62           | 5,788.38     |
| 2.3.2 2.1 2 SERVICIO DE AGUA Y DESAGUE         | 31,200                                    |                         |                                |                                 |                 | (19,600)                     | 11,600                                   | 6,327.93            | 5,272.07     |
| 2.3.2 2.2 1 SERVICIO DE TELEFONIA MOVIL        | 49,992                                    |                         |                                |                                 |                 | (22,753)                     | 27,239                                   | 26,809.71           | 429.29       |



Chávez Aguilar & Asociados S. Civil  
Firma Miembro de Confederación de Auditores



**SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO -SUNASS**  
**INFORME SOBRE LOS ESTADOS PRESUPUESTARIOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**

**SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO**  
**PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE GASTOS**  
**EJERCICIO 2021**  
**(EXPRESADO EN SOLES)**

**ANEXO PP2**

| Concepto                                        | Presupuesto Institucional De Apertura PIA | Modificaciones          |                                |                                 |                 |                              | Presupuesto Institucional Modificado PIM | Ejecución De Gastos | Variación  |
|-------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------|--------------------------------|---------------------------------|-----------------|------------------------------|------------------------------------------|---------------------|------------|
|                                                 |                                           | Créditos Suplementarios | Transferencias Institucionales | Reestructuración De Fuentes (2) | Reducciones (1) | Anulaciones Y Habilitaciones |                                          |                     |            |
| 2.3.2 2.2 2 SERVICIO DE TELEFONIA FIJA          | 37,200                                    |                         |                                |                                 |                 | 4,786                        | 41,986                                   | 38,588.29           | 3,397.71   |
| 2.3.2 2.2 3 SERVICIO DE INTERNET                | 33,600                                    |                         |                                |                                 |                 | (1,872)                      | 31,728                                   | 27,722.74           | 4,005.26   |
| 2.3.2 2.3 1 CORREOS Y SERVICIOS DE MENSAJERIA   | 87,717                                    |                         |                                |                                 |                 | (65,238)                     | 22,479                                   | 14,897.20           | 7,581.80   |
| 2.3.2 2.3 99 OTROS SERVICIOS DE COMUNICACION    | 32,400                                    | 195,403                 |                                |                                 |                 | (173,396)                    | 54,407                                   | 53,520.26           | 886.74     |
| 2.3.2 2.4 1 SERVICIO DE PUBLICIDAD              | 1,094,404                                 |                         |                                |                                 |                 | (974,660)                    | 119,744                                  | 116,258.91          | 3,485.09   |
| 2.3.2 2.5 1 DIFUSIÓN EN EL DIARIO OFICIAL       | 69,572                                    |                         |                                |                                 |                 | 364,778                      | 434,350                                  | 342,772.07          | 91,577.93  |
| 2.3.2 3.1 1 SERVICIOS DE LIMPIEZA E HIGIENE     | 127,200                                   |                         |                                |                                 |                 | (3,000)                      | 124,200                                  | 124,200.00          |            |
| 2.3.2 3.1 2 SERVICIOS DE SEGURIDAD Y VIGILANCIA | 236,400                                   |                         |                                |                                 |                 | 105,019                      | 341,419                                  | 341,418.24          | 0.76       |
| 2.3.2 4.2 1 DE EDIFICACIONES, OFICINAS Y        | 84,000                                    |                         |                                |                                 |                 | 501,791                      | 585,791                                  | 581,857.18          | 3,933.82   |
| 2.3.2 4.5 1 DE VEHICULOS                        | 30,000                                    |                         |                                |                                 |                 | 21,550                       | 51,550                                   | 44,950.38           | 6,599.62   |
| 2.3.2 4.6 1 DE MOBILIARIO Y SIMILARES           | 34,100                                    |                         |                                |                                 |                 | (28,444)                     | 5,656                                    | 5,400.00            | 256.00     |
| 2.3.2 4.7 1 DE MAQUINARIAS Y EQUIPOS            | 117,582                                   | 20,000                  |                                |                                 |                 | (63,562)                     | 74,020                                   | 54,819.20           | 19,200.80  |
| 2.3.2 4.99 99 DE OTROS BIENES Y ACTIVOS         | 10,000                                    |                         |                                |                                 |                 | (10,000)                     |                                          |                     |            |
| 2.3.2 5.1 1 DE EDIFICIOS Y ESTRUCTURAS          | 24,000                                    |                         |                                |                                 |                 | (24,000)                     |                                          |                     |            |
| 2.3.2 5.1 2 DE VEHICULOS                        | 7,500                                     |                         |                                |                                 |                 | 26,700                       | 34,200                                   | 34,200.00           |            |
| 2.3.2 5.1 3 DE MOBILIARIO Y SIMILARES           |                                           |                         |                                |                                 |                 | 150                          | 150                                      |                     | 150.00     |
| 2.3.2 5.1 4 DE MAQUINARIAS Y EQUIPOS            | 5,000                                     |                         |                                |                                 |                 | (4,400)                      | 600                                      |                     | 600.00     |
| 2.3.2 5.1 99 DE OTROS BIENES Y ACTIVOS          | 1,145,097                                 |                         |                                |                                 |                 | 1,623,158                    | 2,768,255                                | 2,763,608.98        | 4,646.02   |
| 2.3.2 6.1 2 GASTOS NOTARIALES                   | 2,250                                     |                         |                                |                                 |                 | (560)                        | 1,690                                    | 1,529.20            | 160.80     |
| 2.3.2 6.2 1 CARGOS BANCARIOS                    | 85,524                                    |                         |                                |                                 |                 | (8,587)                      | 76,937                                   | 75,199.95           | 1,737.05   |
| 2.3.2 6.3 1 SEGURO DE VIDA                      | 86,779                                    |                         |                                |                                 |                 | (86,779)                     |                                          |                     |            |
| 2.3.2 6.3 2 SEGURO DE VEHICULOS                 | 42,700                                    |                         |                                |                                 |                 | (6,103)                      | 36,597                                   | 23,173.66           | 13,423.34  |
| 2.3.2 6.3 3 SEGURO OBLIGATORIO ACCIDENTES DE    | 1,200                                     |                         |                                |                                 |                 | (520)                        | 680                                      | 516.00              | 164.00     |
| 2.3.2 6.3 4 OTROS SEGUROS PERSONALES            | 150,317                                   |                         |                                |                                 |                 | (94,826)                     | 55,491                                   | 40,973.28           | 14,517.72  |
| 2.3.2 6.3 99 OTROS SEGUROS DE BIENES MUEBLES    | 48,400                                    |                         |                                |                                 |                 | (11,627)                     | 36,773                                   | 36,773.00           |            |
| 2.3.2 7.1 1 CONSULTORIAS                        | 34,000                                    | 68,800                  |                                |                                 |                 | 377,443                      | 480,243                                  | 412,158.60          | 68,084.40  |
| 2.3.2 7.1 6 ESTUDIOS                            |                                           |                         |                                |                                 |                 |                              |                                          |                     |            |
| 2.3.2 7.1 99 OTROS SERVICIOS SIMILARES          |                                           |                         |                                |                                 |                 | 273,300                      | 273,300                                  | 259,475.03          | 13,824.97  |
| 2.3.2 7.2 1 CONSULTORIAS                        | 108,810                                   | 24,000                  |                                |                                 |                 | 987,003                      | 1,119,813                                | 940,820.83          | 178,992.17 |
| 2.3.2 7.2 99 OTROS SERVICIOS SIMILARES          | 130,000                                   |                         |                                |                                 |                 | (113,000)                    | 17,000                                   | 17,000.00           |            |
| 2.3.2 7.3 1 REALIZADO POR PERSONAS JURIDICAS    |                                           |                         |                                |                                 |                 | 329,165                      | 329,165                                  | 329,164.78          | 0.22       |
| 2.3.2 7.4 3 SOPORTE TECNICO                     | 108,500                                   |                         |                                |                                 |                 | (81,682)                     | 26,818                                   | 26,817.20           | 0.80       |
| 2.3.2 7.4 99 OTROS SERVICIOS DE INFORMATICA     | 4,500                                     |                         |                                |                                 |                 | (800)                        | 3,700                                    |                     | 3,700.00   |
| 2.3.2 7.5 2 PROPINAS PARA PRACTICANTES          | 338,225                                   |                         |                                |                                 |                 | (215,671)                    | 122,554                                  | 111,542.33          | 11,011.67  |
| 2.3.2 7.10 1 SEMINARIOS, TALLERES Y SIMILARES   | 241,635                                   |                         |                                |                                 |                 | (47,716)                     | 193,919                                  | 191,773.22          | 2,145.78   |
| 2.3.2 7.11 1 EMBALAJE Y ALMACENAJE              |                                           |                         |                                |                                 |                 |                              |                                          |                     |            |



Chávez Aguilar & Asociados S. Civil  
Firma Miembro de ConfedAuditores



**SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO -SUNASS**  
**INFORME SOBRE LOS ESTADOS PRESUPUESTARIOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**

**SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO**  
**PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE GASTOS**  
**EJERCICIO 2021**  
**(EXPRESADO EN SOLES)**

**ANEXO PP2**

| Concepto                                       | Presupuesto Institucional De Apertura PIA | Modificaciones          |                                |                                 |                 |                              | Presupuesto Institucional Modificado PIM | Ejecución De Gastos | Variación           |
|------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------|--------------------------------|---------------------------------|-----------------|------------------------------|------------------------------------------|---------------------|---------------------|
|                                                |                                           | Créditos Suplementarios | Transferencias Institucionales | Reestructuración De Fuentes (2) | Reducciones (1) | Anulaciones Y Habilitaciones |                                          |                     |                     |
| 2.3.2 7.11 2 TRANSPORTE Y TRASLADO DE CARGA,   | 24,000                                    |                         |                                |                                 |                 | (14,000)                     | 10,000                                   | 1,457.09            | 8,542.91            |
| 2.3.2 7.11 4 SERVICIOS DE CALIFICACION DE      |                                           |                         |                                |                                 |                 | 1,888                        | 1,888                                    |                     | 1,888.00            |
| 2.3.2 7.11 5 SERVICIOS DE ALIMENTACION DE      | 3,000                                     |                         |                                |                                 |                 | (3,000)                      |                                          |                     |                     |
| 2.3.2 7.11 6 SERVICIO DE IMPRESIONES,          | 41,100                                    | 235                     |                                |                                 |                 | 35,626                       | 76,961                                   | 74,720.00           | 2,241.00            |
| 2.3.2 7.11 99 SERVICIOS DIVERSOS               | 639,169                                   | 60,216                  |                                |                                 |                 | 27,124                       | 726,509                                  | 499,089.77          | 227,419.23          |
| 2.3.2 7.13 9 SERVICIOS DE AUDITORIAS           | 63,967                                    |                         |                                |                                 |                 | (57,055)                     | 6,912                                    | 6,912.00            |                     |
| 2.3.2 7.13 98 OTROS SERVICIOS TÉCNICOS Y       |                                           |                         |                                |                                 |                 | 137,250                      | 137,250                                  | 137,250.00          |                     |
| 2.3.2 8.1 1 CONTRATO ADMINISTRATIVO DE         | 6,250,671                                 | 2,183,587               |                                |                                 |                 | (2,033,262)                  | 6,400,996                                | 6,101,692.53        | 299,303.47          |
| 2.3.2 8.1 2 CONTRIBUCIONES A ESSALUD DE C.A.S. | 122,405                                   | 126,063                 |                                |                                 |                 | 3,741                        | 252,209                                  | 218,762.55          | 33,446.45           |
| 2.3.2 8.1 4 AGUINALDOS DE C.A.S.               | 35,383                                    | 10,344                  |                                |                                 |                 | 17,384                       | 63,111                                   | 54,310.03           | 8,800.97            |
| 2.3.2 8.1 5 VACACIONES TRUNCAS DE C.A.S.       |                                           |                         |                                |                                 |                 | 68,442                       | 68,442                                   | 41,905.55           | 26,536.45           |
| 2.3.2 9.1 1 LOCACIÓN DE SERVICIOS REALIZADOS   | 835,371                                   | 428,685                 |                                |                                 |                 | 802,031                      | 2,066,087                                | 1,996,358.33        | 69,728.67           |
| 2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS                |                                           |                         |                                |                                 |                 | 135,936                      | 135,936                                  | 135,936.00          |                     |
| 2.4.1 3.1 1 A OTRAS UNIDADES DEL GOBIERNO      |                                           |                         |                                |                                 |                 | 135,936                      | 135,936                                  | 135,936.00          |                     |
| 2.5 OTROS GASTOS                               | 200,000                                   |                         |                                |                                 |                 | (156,579)                    | 43,421                                   | 43,420.93           | 0.07                |
| 2.5.4 1.2 1 DERECHOS ADMINISTRATIVOS           |                                           |                         |                                |                                 |                 | 8,100                        | 8,100                                    | 8,100.00            |                     |
| 2.5.4 3.2 1 DERECHOS ADMINISTRATIVOS           | 200,000                                   |                         |                                |                                 |                 | (169,679)                    | 30,321                                   | 30,320.93           | 0.07                |
| 2.5.5 2.1 99 OTRAS INDEMNIZACIONES Y           |                                           |                         |                                |                                 |                 | 5,000                        | 5,000                                    | 5,000.00            |                     |
| <b>GASTOS DE CAPITAL</b>                       | <b>2,600,000</b>                          | <b>3,742,700</b>        |                                |                                 |                 |                              | <b>6,342,700</b>                         | <b>2,322,965.57</b> | <b>4,019,734.43</b> |
| 2.6 ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS      | 2,600,000                                 | 3,742,700               |                                |                                 |                 |                              | 6,342,700                                | 2,322,965.57        | 4,019,734.43        |
| 2.6.3 1.1 2 PARA TRANSPORTE AEREO              |                                           |                         |                                |                                 |                 | 9,450                        | 9,450                                    | 7,479.00            | 1,971.00            |
| 2.6.3 2.1 1 MAQUINAS Y EQUIPOS                 |                                           |                         |                                |                                 |                 | 77,500                       | 77,500                                   | 28,940.00           | 48,560.00           |
| 2.6.3 2.1 2 MOBILIARIO                         |                                           |                         |                                |                                 |                 | 243,555                      | 243,555                                  | 157,596.64          | 85,958.36           |
| 2.6.3 2.2 1 MAQUINAS Y EQUIPOS                 |                                           |                         |                                |                                 |                 | 6,406                        | 6,406                                    | 3,650.00            | 2,756.00            |
| 2.6.3 2.3 1 EQUIPOS COMPUTACIONALES Y          |                                           | 204,700                 |                                |                                 |                 | 572,718                      | 777,418                                  | 674,592.46          | 102,825.54          |
| 2.6.3 2.3 2 EQUIPOS DE COMUNICACIONES PARA     |                                           |                         |                                |                                 |                 | 535,409                      | 535,409                                  |                     | 535,409.00          |
| 2.6.3 2.3 3 EQUIPOS DE TELECOMUNICACIONES      |                                           | 54,000                  |                                |                                 |                 | 404,105                      | 458,105                                  | 49,392.64           | 408,712.36          |
| 2.6.3 2.4 1 MOBILIARIO                         |                                           |                         |                                |                                 |                 | 4,000                        | 4,000                                    | 3,800.00            | 200.00              |
| 2.6.3 2.9 1 AIRE ACONDICIONADO Y               |                                           |                         |                                |                                 |                 | 79,290                       | 79,290                                   | 16,765.25           | 62,524.75           |
| 2.6.3 2.9 2 ASEO, LIMPIEZA Y COCINA            |                                           |                         |                                |                                 |                 | 3,000                        | 3,000                                    | 499.00              | 2,501.00            |
| 2.6.3 2.9 5 EQUIPOS E INSTRUMENTOS DE          |                                           |                         |                                |                                 |                 | 38,500                       | 38,500                                   |                     | 38,500.00           |
| 2.6.6 1.3 2 SOFTWARES                          |                                           | 20,000                  |                                |                                 |                 | 264,928                      | 284,928                                  | 264,369.00          | 20,559.00           |
| 2.6.6 1.3 99 OTROS ACTIVOS INTANGIBLES         |                                           | 134,000                 |                                |                                 |                 | 301,901                      | 435,901                                  | 419,556.69          | 16,344.31           |
| 2.6.6 1.99 99 OTROS                            | 2,600,000                                 | 3,330,000               |                                |                                 |                 | (4,694,762)                  | 1,235,238                                |                     | 1,235,238.00        |
| 2.6.7 1.3 1 GASTOS POR LA CONTRATACION DE      |                                           |                         |                                |                                 |                 | 105,000                      | 105,000                                  |                     | 105,000.00          |



Chávez Aguilar & Asociados S. Civil  
Firma Miembro de ConfeAudidores



SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO -SUNASS  
 INFORME SOBRE LOS ESTADOS PRESUPUESTARIOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO  
 PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE GASTOS  
 EJERCICIO 2021  
 (EXPRESADO EN SOLES)

ANEXO PP2

| Concepto                                   | Presupuesto Institucional De Apertura PIA | Modificaciones          |                                |                                 |                 |                              | Presupuesto Institucional Modificado PIM | Ejecución De Gastos | Variación    |
|--------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------|--------------------------------|---------------------------------|-----------------|------------------------------|------------------------------------------|---------------------|--------------|
|                                            |                                           | Créditos Suplementarios | Transferencias Institucionales | Reestructuración De Fuentes (2) | Reducciones (1) | Anulaciones Y Habilitaciones |                                          |                     |              |
| 2.6.7 1.3 2 GASTOS POR LA COMPRA DE BIENES |                                           |                         |                                |                                 |                 | 264,000                      | 264,000                                  | 28,802.99           | 235,197.01   |
| 2.6.7 1.3 3 GASTOS POR LA CONTRATACION DE  |                                           |                         |                                |                                 |                 | 1,340,000                    | 1,340,000                                | 222,521.90          | 1,117,478.10 |
| 2.6.8 1.2 1 ESTUDIO DE PREINVERSION        |                                           |                         |                                |                                 |                 | 445,000                      | 445,000                                  | 445,000.00          |              |
| TOTAL RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS     | 33,386,508                                | 6,905,166               |                                |                                 |                 |                              | 40,291,674                               | 34,107,234.42       | 6,184,439.58 |
| TOTAL GENERAL                              | 88,856,348                                | 6,905,166               | 1,470                          |                                 |                 |                              | 95,762,984                               | 86,513,727.72       | 9,249,256.28 |



Chávez Aguilar & Asociados S. Civil  
 Firma Miembro de ConfeAudidores