



**EMSAPUNO S.A.**

**PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE  
APERTURA**

**AÑO FISCAL 2023**

**APROBADO POR DECRETO SUPREMO N° 295-2022-EF.  
RESOLUCION DE DIRECTORIO N° 014-2022-EMSAPUNO/D.**

**OFICINA DE PLANEAMIENTO Y DESARROLLO EMPRESARIAL**

## RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO

N.º 0014 -2022-EMSAPUNO/D

Puno, 15/12/2022

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

### VISTOS:

El Acta de Sesión Ordinaria de Directorio n.º 21-2022 – I Sesión Ordinaria del mes de diciembre del año 2022, de fecha 15/12/2022, el Informe n.º 317-2022-EMSAPUNO-OPDE del 13/12/2022, sus actuados, y;

### CONSIDERANDO:

Que, la Empresa Municipal de Saneamiento Básico de Puno S.A. (Emsapuno S.A.) es una empresa prestadora de servicios pública de accionariado municipal, íntegramente de propiedad del Estado, con autonomía jurídica, administrativa y económica según su Estatuto Social y el Decreto Supremo n.º 005-2020-VIVIENDA, que aprueba el TUO del Decreto Legislativo n.º 1280.

Que, Emsapuno S.A. forma parte del Sistema Nacional de Presupuesto Público según el Decreto Legislativo n.º 1440; por lo que en dentro de dicho marco normativo se ha formulado el Presupuesto Institucional para el Año Fiscal 2023 (PIA 2023), según los lineamientos de la Directiva n.º 002-2022-EF/50.01 – Directiva de Programación Multianual Presupuestaria y Formulación Presupuestaria, aprobada con Resolución Directoral n.º 0005-2022-EF/50.01 por un monto de S/ 22'118.365 con Enfoque Multianual 2023-2024.

Que, habiéndose elaborado el PIA 2023, corresponde aprobarlo conforme al artículo 62.1 del Decreto Legislativo n.º 1440, según el detalle contenido en el Informe n.º 317-2022-EMSAPUNO-OPDE del 13/12/2022 de la Oficina de Planeamiento y Desarrollo Empresarial, conforme lo sustentado y aprobado ante el Directorio en su sesión de fecha 15/12/2022.

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

### SE RESUELVE:

**ARTICULO 1: APROBAR el PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA DE INGRESOS correspondiente al AÑO FISCAL 2023 de EMSAPUNO S.A., por Fuente de Financiamiento, de acuerdo a lo siguiente:**

#### FUENTE DE FINANCIAMIENTO

Recursos Directamente Recaudados	S/ 16'114,676.00
Saldo de Balance	S/ 6'003,689.00
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>S/ 22'118,365.00</b>

**ARTÍCULO 2:** APROBAR el PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA DE EGRESOS correspondiente al AÑO FISCAL 2023 de EMSAPUNO S.A., por Categoría de Gasto, de acuerdo a lo siguiente.

**CATEGORÍA DE GASTO**

Gastos corrientes	S/ 17'512,322.00
Saldo de Balance	S/ 4'606,043.00
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>S/ 22'118,365.00</b>



**ARTÍCULO 3:** El reporte oficial proporcionado por la Dirección General de Presupuesto Público que acompaña a la presente Resolución, forma parte integrante de la presente resolución.

**ARTÍCULO 4:** La Oficina de Planeamiento y Desarrollo Empresarial de EMSAPUNO S.A. es responsable del seguimiento y control del proceso presupuestario durante el Año Fiscal 2023, teniendo en cuenta el desagregado de Ingresos y Egresos establecido en los artículos 1 y 2 del presente acto resolutivo.

**ARTÍCULO 5:** Copia de la presente Resolución se presenta a los organismos correspondientes y se dispone su publicación en el portal web institucional de la empresa.

**REGÍSTRESE, COMUNÍQUESE Y CÚMPLASE**



**ROGELIO OLEGARIO FLOREZ FRANCO**  
PRESIDENTE DEL DIRECTORIO

C. c.  
Archivo.  
Todas las Gerencias.  
OPDE.  
OCI.  
DGPP.  
Congreso.  
CGR.

PROCESO PRESUPUESTARIO DEL SECTOR PÚBLICO  
APROBACIÓN DEL PRESUPUESTO INSTITUCIONAL PARA EL AÑO FISCAL 2023

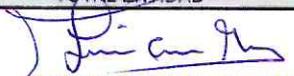
PRESUPUESTO DE INGRESOS  
A NIVEL DE PARTIDAS DE INGRESOS

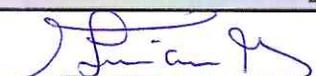
(En Soles)

FORMATO N° 01A

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

CADENA DE INGRESO	PRESUPUESTO DE INGRESOS AÑO FISCAL 2023				TOTAL
	2 Recursos Directamente Recaudados	3 Recursos por Operac. Oficiales de Crédito	4 Donaciones y Transferencias	5 Recursos Determinados	
TIPO DE TRANSACCIÓN					
GENÉRICA					
SUB GENÉRICA - NIVEL 1					
SUB GENÉRICA - NIVEL 2					
ESPECÍFICA - NIVEL 1					
ESPECÍFICA - NIVEL 2					
<b>1 INGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>	<b>22 118 365</b>				<b>22 118 365</b>
1.3 VENTA DE BIENES Y SERVICIOS Y DERECHOS ADMINISTRATIVOS	16 015 580				16 015 580
1.3.3 VENTA DE SERVICIOS	16 015 580				16 015 580
1.3.3.9 OTROS INGRESOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	16 015 580				16 015 580
1.3.3.9.2 OTROS INGRESOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	16 015 580				16 015 580
1.3.3.9.2.21 SERVICIOS DE SANEAMIENTO	16 015 580				16 015 580
1.6 OTROS INGRESOS	99 096				99 096
1.5.1 RENTAS DE LA PROPIEDAD	84 480				84 480
1.5.1.1 RENTAS DE LA PROPIEDAD FINANCIERA	84 480				84 480
1.5.1.1.1 INTERESES	84 480				84 480
1.5.1.1.1.1 INTERESES POR DEPOSITOS DISTINTOS DE RECURSOS POR PRIVATIZACION Y CONCESIONES	84 480				84 480
1.5.5 INGRESOS DIVERSOS	14 616				14 616
1.5.5.1 INGRESOS DIVERSOS	14 616				14 616
1.5.5.1.4 OTROS INGRESOS DIVERSOS	14 616				14 616
1.5.5.1.4.99 OTROS INGRESOS DIVERSOS	14 616				14 616
1.9 SALDOS DE BALANCE	6 003 689				6 003 689
1.9.1 SALDOS DE BALANCE	6 003 689				6 003 689
1.9.1.1 SALDOS DE BALANCE	6 003 689				6 003 689
1.9.1.1.1 SALDOS DE BALANCE	6 003 689				6 003 689
1.9.1.1.1.1 SALDOS DE BALANCE	6 003 689				6 003 689
<b>TOTAL ENTIDAD</b>	<b>22 118 365</b>				<b>22 118 365</b>

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

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

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

ELABORADO POR  
Sello y Firma

JEFE DE LA OFICINA DE PRESUPUESTO  
Sello y Firma

TITULAR DE LA ENTIDAD  
Sello y Firma

PROCESO PRESUPUESTARIO DEL SECTOR PÚBLICO  
APROBACIÓN DEL PRESUPUESTO INSTITUCIONAL PARA EL AÑO FISCAL 2023  
PRESUPUESTO DE INGRESOS  
A NIVEL ESPECÍFICA DEL INGRESO - DESAGREGADO TRIMESTRAL  
(En Soles)

Fecha : 15/12/20  
Hora : 14:14:16  
Página 1 de 1

FORMATO N° 01A/ETE

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

TIPO DE TRANSACCIÓN GENÉRICA SUB GENÉRICA - NIVEL 1 SUB GENÉRICA - NIVEL 2 ESPECÍFICA - NIVEL 1 ESPECÍFICA - NIVEL 2	PRESUPUESTO DE INGRESOS AÑO 2023				TOTAL
	I TRIM	II TRIM	III TRIM	IV TRIM	
1 INGRESOS PRESUPUESTARIOS	5 948 138	5 998 566	6 051 298	4 120 363	22 118 365
1.3 VENTA DE BIENES Y SERVICIOS Y DERECHOS ADMINISTRATIVOS	3 922 865	3 972 708	4 025 149	4 094 858	16 015 580
1.3.3 VENTA DE SERVICIOS	3 922 865	3 972 708	4 025 149	4 094 858	16 015 580
1.3.3.9 OTROS INGRESOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	3 922 865	3 972 708	4 025 149	4 094 858	16 015 580
1.3.3.9.2 OTROS INGRESOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	3 922 865	3 972 708	4 025 149	4 094 858	16 015 580
1.3.3.9.2.1 SERVICIOS DE SANEAMIENTO	3 922 865	3 972 708	4 025 149	4 094 858	16 015 580
1.5 OTROS INGRESOS	24 043	24 628	24 920	25 505	99 096
1.5.1 RENTAS DE LA PROPIEDAD	21 120	21 120	21 120	21 120	84 480
1.5.1.1 RENTAS DE LA PROPIEDAD FINANCIERA	21 120	21 120	21 120	21 120	84 480
1.5.1.1.1 INTERESES	21 120	21 120	21 120	21 120	84 480
1.5.1.1.1.1 INTERESES POR DEPOSITOS DISTINTOS DE RECURSOS POR PRIVATIZACION Y CONCESIONES	21 120	21 120	21 120	21 120	84 480
1.5.5 INGRESOS DIVERSOS	2 923	3 508	3 800	4 385	14 616
1.5.5.1 INGRESOS DIVERSOS	2 923	3 508	3 800	4 385	14 616
1.5.5.1.4 OTROS INGRESOS DIVERSOS	2 923	3 508	3 800	4 385	14 616
1.5.5.1.4.99 OTROS INGRESOS DIVERSOS	2 923	3 508	3 800	4 385	14 616
1.9 SALDOS DE BALANCE	2 001 230	2 001 230	2 001 229		6 003 689
1.9.1 SALDOS DE BALANCE	2 001 230	2 001 230	2 001 229		6 003 689
1.9.1.1 SALDOS DE BALANCE	2 001 230	2 001 230	2 001 229		6 003 689
1.9.1.1.1 SALDOS DE BALANCE	2 001 230	2 001 230	2 001 229		6 003 689
1.9.1.1.1.1 SALDOS DE BALANCE	2 001 230	2 001 230	2 001 229		6 003 689
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>5 948 138</b>	<b>5 998 566</b>	<b>6 051 298</b>	<b>4 120 363</b>	<b>22 118 365</b>

  
Ing. Ligia Carrasco Molina  
Jefe  
OFICINA DE PLANEAMIENTO Y DESARROLLO EMPRESARIAL  
ELABORADO POR  
Sello y Firma

  
Ing. Ligia Carrasco Molina  
Jefe  
OFICINA DE PLANEAMIENTO Y DESARROLLO EMPRESARIAL  
JEFE DE LA OFICINA DE PRESUPUESTO  
Sello y Firma

  
EMSA PUNO S.A.  
Ing. Luis Aguilar Coaguila  
GERENTE GENERAL  
TITULAR DE LA ENTIDAD  
Sello y Firma

APROBACIÓN DEL PRESUPUESTO INSTITUCIONAL PARA EL AÑO FISCAL 2023

Fecha : 15/12/2022

Hora : 14:15:52

Página: 1 de 1

PRESUPUESTO DE GASTOS

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

(En Soles)

FORMATO N° 2A

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

CATEGORIA DE GASTO CATEGORIA PRESUPUESTAL PRODUCTO / PROYECTO ACTIVIDAD / ACCIONES DE INVRESIÓN / OBRA FUNCION / DIVISIÓ N FUNCIONAL / GRUPO FUNCIONAL TTRANS GENÉRICA DE GASTO	PRESUPUESTO DE EGRESOS				
	2 Recursos Directamente Recaudados	3 Recursos por Operac. Oficiales de Crédito	4 Donaciones y Transferencias	5 Recursos Determinados	TOTAL
<b>5. GASTOS CORRIENTES</b>	<b>17 512 322</b>				<b>17 512 322</b>
ACCIONES CENTRALES	2 722 057				2 722 057
3999999 SIN PRODUCTO	2 722 057				2 722 057
5000003 GESTION ADMINISTRATIVA	2 722 057				2 722 057
18 SANEAMIENTO	2 722 057				2 722 057
006 GESTION	2 722 057				2 722 057
0008 ASESORAMIENTO Y APOYO	2 722 057				2 722 057
2 1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	1 735 389				1 735 389
2 2 PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	46 300				46 300
2 3 BIENES Y SERVICIOS	930 360				930 360
2 5 OTROS GASTOS	10 008				10 008
ASIGNACIONES PRESUPUESTALES QUE NO RESULTAN EN PRODUCTOS (APNOP)	14 790 265				14 790 265
3999999 SIN PRODUCTO	14 790 265				14 790 265
5000552 COMERCIALIZACION Y SERVICIOS COLATERALES	3 835 681				3 835 681
18 SANEAMIENTO	3 835 681				3 835 681
040 SANEAMIENTO	3 835 681				3 835 681
0088 SANEAMIENTO URBANO	3 835 681				3 835 681
2 1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	1 985 948				1 985 948
2 2 PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	46 300				46 300
2 3 BIENES Y SERVICIOS	1 642 070				1 642 070
2 5 OTROS GASTOS	161 363				161 363
5001176 SERVICIO DE AGUA POTABLE	9 292 654				9 292 654
18 SANEAMIENTO	9 292 654				9 292 654
040 SANEAMIENTO	9 292 654				9 292 654
0088 SANEAMIENTO URBANO	9 292 654				9 292 654
2 1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	4 206 306				4 206 306
2 2 PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	46 125				46 125
2 3 BIENES Y SERVICIOS	5 038 248				5 038 248
2 5 OTROS GASTOS	1 975				1 975
5001178 SERVICIO DE ALCANTARILLADO	1 661 930				1 661 930
18 SANEAMIENTO	1 661 930				1 661 930
040 SANEAMIENTO	1 661 930				1 661 930
0088 SANEAMIENTO URBANO	1 661 930				1 661 930
2 1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	626 471				626 471
2 3 BIENES Y SERVICIOS	1 034 684				1 034 684
2 5 OTROS GASTOS	775				775
<b>6. GASTOS DE CAPITAL</b>	<b>4 606 043</b>				<b>4 606 043</b>
ASIGNACIONES PRESUPUESTALES QUE NO RESULTAN EN PRODUCTOS (APNOP)	4 606 043				4 606 043
2001621 ESTUDIOS DE PRE-INVERSION	4 606 043				4 606 043
6000003 ELABORACION DE ESPECIFICACIONES TECNICAS	4 606 043				4 606 043
18 SANEAMIENTO	4 606 043				4 606 043
040 SANEAMIENTO	4 606 043				4 606 043
0088 SANEAMIENTO URBANO	4 606 043				4 606 043
2 6 ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	4 606 043				4 606 043
<b>TOTAL-ENTIDAD</b>	<b>22 118 365</b>				<b>22 118 365</b>

Ing. Ligia Carrasco Molina

Jefe PRESUPUESTO Y FINANCIACIÓN EMPRESARIAL



EMSA PUNO S.A.

Ing. Luis Aguilar Cordero

TITULAR GERENTE GENERAL

Sello y Firma

PROCESO PRESUPUESTARIO DEL SECTOR PÚBLICO  
 APROBACIÓN DEL PRESUPUESTO INSTITUCIONAL PARA EL AÑO FISCAL 2023

Fecha : 15/12/2022

Hora : 14:14:31

Página: 1 de 1

PRESUPUESTO DE GASTOS  
 A NIVEL DE ACTIVIDAD/PROYECTO Y GENÉRICA DEL GASTO - DESAGREGADO TRIMESTRAL  
 (En Soles)

FORMATO Nº 02A/ETE

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

FUENTE FINANCIAMIENTO RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS

CADENA DE GASTO CATEGORIA PRESUPUESTAL PRODUCTOS/PROYECTOS ACTIVIDADES T/TRANS GENÉRICA	PRESUPUESTO DE GASTOS AÑO FISCAL 2023				TOTAL PRESUPUESTO DE GASTOS AÑO FISCAL 2023
	I TRIM	II TRIM	III TRIM	IV TRIM	
<b>2 ACCIONES CENTRALES</b>	<b>691 465</b>	<b>598 589</b>	<b>685 260</b>	<b>746 743</b>	<b>2 722 057</b>
3999999 SIN PRODUCTO	691 465	598 589	685 260	746 743	2 722 057
5000003 GESTION ADMINISTRATIVA	691 465	598 589	685 260	746 743	2 722 057
5 GASTOS CORRIENTES	691 465	598 589	685 260	746 743	2 722 057
2.1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	474 316	343 957	349 954	567 162	1 735 389
2.2 PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	15 433	15 433	15 434		46 300
2.3 BIENES Y SERVICIOS	200 712	232 339	317 728	179 581	930 360
2.5 OTROS GASTOS	1 004	6 860	2 144		10 008
<b>3 ASIGNACIONES PRESUPUESTALES QUE NO RESULTAN EN PRODUCTOS (APNOP)</b>	<b>3 714 529</b>	<b>5 045 790</b>	<b>4 448 808</b>	<b>6 187 181</b>	<b>19 396 308</b>
2001621 ESTUDIOS DE PRE-INVERSION	1 100 000	1 206 043	1 206 043	1 093 957	4 606 043
6000003 ELABORACION DE ESPECIFICACIONES TECNICAS	1 100 000	1 206 043	1 206 043	1 093 957	4 606 043
6 GASTOS DE CAPITAL	1 100 000	1 206 043	1 206 043	1 093 957	4 606 043
2.6 ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	1 100 000	1 206 043	1 206 043	1 093 957	4 606 043
3999999 SIN PRODUCTO	2 614 529	3 839 747	3 242 765	5 093 224	14 790 265
5000552 COMERCIALIZACION Y SERVICIOS COLATERALES	563 279	912 963	851 822	1 507 617	3 835 681
5 GASTOS CORRIENTES	563 279	912 963	851 822	1 507 617	3 835 681
2.1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	328 581	569 916	362 390	725 061	1 985 948
2.2 PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	15 433	15 433	15 434		46 300
2.3 BIENES Y SERVICIOS	207 837	266 594	443 084	724 555	1 642 070
2.5 OTROS GASTOS	11 428	61 020	30 914	58 001	161 363
5001178 SERVICIO DE AGUA POTABLE	1 737 076	2 518 187	2 013 432	3 023 959	9 292 654
5 GASTOS CORRIENTES	1 737 076	2 518 187	2 013 432	3 023 959	9 292 654
2.1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	728 769	1 165 875	838 281	1 473 381	4 206 306
2.2 PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	15 375	15 375	15 375		46 125
2.3 BIENES Y SERVICIOS	992 179	1 336 103	1 159 388	1 550 578	5 038 248
2.5 OTROS GASTOS	753	834	388		1 975
5001178 SERVICIO DE ALCANTARILLADO	314 174	408 597	377 511	561 648	1 661 930
5 GASTOS CORRIENTES	314 174	408 597	377 511	561 648	1 661 930
2.1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	89 670	166 856	107 900	262 045	626 471
2.3 BIENES Y SERVICIOS	224 204	241 437	269 440	299 603	1 034 684
2.5 OTROS GASTOS	300	304	171		775
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>4 405 994</b>	<b>5 644 379</b>	<b>5 134 068</b>	<b>6 933 924</b>	<b>22 118 365</b>

Ing. Ligia Carrasco Molina  
 Jefe  
 OFICINA DE PLANEAMIENTO Y  
 SELECCIÓN EMPRESARIAL  
 Sello y Firma

Ing. Ligia Carrasco Molina  
 Jefe  
 OFICINA DE PLANEAMIENTO Y  
 SELECCIÓN EMPRESARIAL  
 JEFE DE LA OFICINA DE PRESUPUESTO  
 Sello y Firma



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

TITULAR DE LA ENTIDAD  
 Sello y Firma