



**EMSAPUNO S.A.**

**PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE  
APERTURA**

**AÑO FISCAL 2024**

**APROBADO POR DECRETO SUPREMO N° 281-2023-EF.  
RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N° 017-2023-EMSAPUNO/D**

## RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO

### N.º 017 -2023-EMSAPUNO/D

Puno, 15 de diciembre del 2023



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 23-2023 – I Sesión Ordinaria del mes de diciembre del año 2023, de fecha 15/12/2023, el Informe n.º 307-2023-EMSAPUNO-OPDE del 14/12/2023, 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 2024 (PIA 2024), según los lineamientos de la Directiva n.º 002-2023-EF/50.01 – Directiva de Programación Multianual Presupuestaria y Formulación Presupuestaria, aprobada con Resolución Directoral n.º 0005-2023-EF/50.01 por un monto de S/ 27'601,391 con Enfoque Multianual 2024-2026.

Que, habiéndose elaborado el PIA 2024, corresponde aprobarlo conforme al Decreto Supremo N° 281-2023-EF y el artículo 62.1 del Decreto Legislativo n.º 1440, según el detalle contenido en el Informe n.º 307-2023-EMSAPUNO-OPDE del 14/12/2022 de la Oficina de Planeamiento y Desarrollo Empresarial, conforme lo sustentado y aprobado ante el Directorio en su sesión de fecha 15/12/2023.

*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 2024 de EMSAPUNO S.A., de acuerdo a lo siguiente:**

#### FUENTE DE FINANCIAMIENTO

Recursos Directamente Recaudados	S/ 17'425,730.00
Saldo de Balance	S/ 10'175,661.00
	=====
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>S/ 27'601,391.00</b>

**ARTÍCULO 2: APROBAR** el PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA DE EGRESOS correspondiente al AÑO FISCAL 2024, de EMSAPUNO S.A., por Categoría de Gasto, de acuerdo a lo siguiente.

**CATEGORÍA DE GASTO**

Gastos corrientes	S/ 21'728,519.00
Saldo de Balance	S/ 5'872,872.00
	=====
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>S/ 27'601,391.00</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 2024, 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 la Dirección General de Presupuesto Público y 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

PROCESO PRESUPUESTARIO DEL SECTOR PÚBLICO  
APROBACIÓN DEL PRESUPUESTO INSTITUCIONAL PARA EL AÑO FISCAL 2024

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 2024				TOTAL
	2 Recursos Directamente Recaudados	3 Recursos por Operac. Oficiales de Crédito	4 Donaciones y Transferencias	5 Recursos Determinados	
TIPO DE TRANSACCIÓN					
GENERICA					
SUB GENERICA - NIVEL 1					
SUB GENERICA - NIVEL 2					
ESPECIFICA - NIVEL 1					
ESPECIFICA - NIVEL 2					
1 INGRESOS PRESUPUESTARIOS	27 601 391				27 601 391
1.3 VENTA DE BIENES Y SERVICIOS Y DERECHOS ADMINISTRATIVOS	17 337 130				17 337 130
1.3.3 VENTA DE SERVICIOS	17 337 130				17 337 130
1.3.3.9 OTROS INGRESOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	17 337 130				17 337 130
1.3.3.9.2 OTROS INGRESOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	17 337 130				17 337 130
1.3.3.9.2.21 SERVICIOS DE SANEAMIENTO	17 337 130				17 337 130
1.5 OTROS INGRESOS	88 600				88 600
1.5.1 RENTAS DE LA PROPIEDAD	28 600				28 600
1.5.1.1 RENTAS DE LA PROPIEDAD FINANCIERA	28 600				28 600
1.5.1.1.1 INTERESES	28 600				28 600
1.5.1.1.1.1 INTERESES POR DEPOSITOS DISTINTOS DE RECURSOS POR PRIVATIZACION Y CONCESIONES	28 600				28 600
1.5.5 INGRESOS DIVERSOS	60 000				60 000
1.5.5.1 INGRESOS DIVERSOS	60 000				60 000
1.5.5.1.4 OTROS INGRESOS DIVERSOS	60 000				60 000
1.5.5.1.4.99 OTROS INGRESOS DIVERSOS	60 000				60 000
1.9 SALDOS DE BALANCE	10 175 661				10 175 661
1.9.1 SALDOS DE BALANCE	10 175 661				10 175 661
1.9.1.1 SALDOS DE BALANCE	10 175 661				10 175 661
1.9.1.1.1 SALDOS DE BALANCE	10 175 661				10 175 661
1.9.1.1.1.1 SALDOS DE BALANCE	10 175 661				10 175 661
<b>TOTAL ENTIDAD</b>	<b>27 601 391</b>				<b>27 601 391</b>

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

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

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

**PROCESO PRESUPUESTARIO DEL SECTOR PÚBLICO**  
**APROBACIÓN DEL PRESUPUESTO INSTITUCIONAL PARA EL AÑO FISCAL 2024**  
**PRESUPUESTO DE INGRESOS**  
**A NIVEL ESPECÍFICA DEL INGRESO - DESAGREGADO TRIMESTRAL**  
**(En Soles)**

Fecha : 15/12/20  
Hora : 09:50:26  
Página 1 de 1

FORMATO N° 01A/ETE

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

CADENA DE INGRESO	PRESUPUESTO DE INGRESOS AÑO 2024				TOTAL
	I TRIM	II TRIM	III TRIM	IV TRIM	
<b>TIPO DE TRANSACCIÓN</b>					
GENÉRICA					
SUB GENÉRICA - NIVEL 1					
SUB GENÉRICA - NIVEL 2					
ESPECÍFICA - NIVEL 1					
ESPECÍFICA - NIVEL 2					
<b>1 INGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>	<b>14 390 557</b>	<b>4 296 799</b>	<b>4 398 994</b>	<b>4 515 041</b>	<b>27 601 391</b>
1.3 VENTA DE BIENES Y SERVICIOS Y DERECHOS ADMINISTRATIVOS	4 192 746	4 274 649	4 376 844	4 492 891	17 337 130
1.3.3 VENTA DE SERVICIOS	4 192 746	4 274 649	4 376 844	4 492 891	17 337 130
1.3.3.9 OTROS INGRESOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	4 192 746	4 274 649	4 376 844	4 492 891	17 337 130
1.3.3.9.2 OTROS INGRESOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	4 192 746	4 274 649	4 376 844	4 492 891	17 337 130
1.3.3.9.2.21 SERVICIOS DE SANEAMIENTO	4 192 746	4 274 649	4 376 844	4 492 891	17 337 130
1.5 OTROS INGRESOS	22 150	22 150	22 150	22 150	88 600
1.5.1 RENTAS DE LA PROPIEDAD	7 150	7 150	7 150	7 150	28 600
1.5.1.1 RENTAS DE LA PROPIEDAD FINANCIERA	7 150	7 150	7 150	7 150	28 600
1.5.1.1.1 INTERESES	7 150	7 150	7 150	7 150	28 600
1.5.1.1.1.1 INTERESES POR DEPOSITOS DISTINTOS DE RECURSOS POR PRIVATIZACION Y CONCESIONES	7 150	7 150	7 150	7 150	28 600
1.5.5 INGRESOS DIVERSOS	15 000	15 000	15 000	15 000	60 000
1.5.5.1 INGRESOS DIVERSOS	15 000	15 000	15 000	15 000	60 000
1.5.5.1.4 OTROS INGRESOS DIVERSOS	15 000	15 000	15 000	15 000	60 000
1.5.5.1.4.99 OTROS INGRESOS DIVERSOS	15 000	15 000	15 000	15 000	60 000
1.9 SALDOS DE BALANCE	10 175 661				10 175 661
1.9.1 SALDOS DE BALANCE	10 175 661				10 175 661
1.9.1.1 SALDOS DE BALANCE	10 175 661				10 175 661
1.9.1.1.1 SALDOS DE BALANCE	10 175 661				10 175 661
1.9.1.1.1.1 SALDOS DE BALANCE	10 175 661				10 175 661
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>14 390 557</b>	<b>4 296 799</b>	<b>4 398 994</b>	<b>4 515 041</b>	<b>27 601 391</b>

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

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

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

APROBACIÓN DEL PRESUPUESTO INSTITUCIONAL PARA EL AÑO FISCAL 2024

PRESUPUESTO DE GASTOS

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

(En Soles)

FORMATO N° 2A

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

CATEGORIA DE GASTO CATEGORIA PRESUPUESTAL PRODUCTO / PROYECTO ACTIVIDAD / ACCIONES DE INVERSIÓN / OBRA FUNCION / DIVISIÓN FUNCIONAL / GRUPO FUNCIONAL TTRANS GENÉRICA DE GASTO	PRESUPUESTO DE EGRESOS				
	2 Recursos Directamente Recaudados	3 Recursos por Operac. Oficiales de Crédito	4 Donaciones y Transferencias	5 Recursos Determinados	TOTAL
5. GASTOS CORRIENTES	21 728 519				21 728 519
ACCIONES CENTRALES	3 649 834				3 649 834
3999999 SIN PRODUCTO	3 649 834				3 649 834
5000003 GESTION ADMINISTRATIVA	3 649 834				3 649 834
18 SANEAMIENTO	3 649 834				3 649 834
006 GESTION	3 649 834				3 649 834
0008 ASESORAMIENTO Y APOYO	3 649 834				3 649 834
2 1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	2 442 995				2 442 995
2 2 PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	46 125				46 125
2 3 BIENES Y SERVICIOS	1 149 378				1 149 378
2 5 OTROS GASTOS	11 336				11 336
ASIGNACIONES PRESUPUESTALES QUE NO RESULTAN EN PRODUCTOS (APNOP)	18 078 685				18 078 685
3999999 SIN PRODUCTO	18 078 685				18 078 685
5000552 COMERCIALIZACION Y SERVICIOS COLATERALES	4 314 822				4 314 822
18 SANEAMIENTO	4 314 822				4 314 822
040 SANEAMIENTO	4 314 822				4 314 822
0088 SANEAMIENTO URBANO	4 314 822				4 314 822
2 1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	2 211 006				2 211 006
2 2 PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	46 125				46 125
2 3 BIENES Y SERVICIOS	1 927 351				1 927 351
2 5 OTROS GASTOS	130 340				130 340
5001176 SERVICIO DE AGUA POTABLE	12 045 541				12 045 541
18 SANEAMIENTO	12 045 541				12 045 541
040 SANEAMIENTO	12 045 541				12 045 541
0088 SANEAMIENTO URBANO	12 045 541				12 045 541
2 1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	4 530 590				4 530 590
2 2 PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	46 125				46 125
2 3 BIENES Y SERVICIOS	7 454 099				7 454 099
2 5 OTROS GASTOS	14 727				14 727
5001178 SERVICIO DE ALCANTARILLADO	1 718 322				1 718 322
18 SANEAMIENTO	1 718 322				1 718 322
040 SANEAMIENTO	1 718 322				1 718 322
0088 SANEAMIENTO URBANO	1 718 322				1 718 322
2 1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	689 300				689 300
2 2 PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	30 750				30 750
2 3 BIENES Y SERVICIOS	994 675				994 675
2 5 OTROS GASTOS	3 597				3 597
6. GASTOS DE CAPITAL	5 872 872				5 872 872
ASIGNACIONES PRESUPUESTALES QUE NO RESULTAN EN PRODUCTOS (APNOP)	5 872 872				5 872 872
2001621 ESTUDIOS DE PRE-INVERSION	5 872 872				5 872 872
6000003 ELABORACION DE ESPECIFICACIONES TECNICAS	5 872 872				5 872 872
18 SANEAMIENTO	5 872 872				5 872 872
040 SANEAMIENTO	5 872 872				5 872 872
0088 SANEAMIENTO URBANO	5 872 872				5 872 872
2 6 ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	5 872 872				5 872 872
<b>TOTAL ENTIDAD</b>	<b>27 601 391</b>				<b>27 601 391</b>

Ing. Ligia Carrasco Molina

PRESUPUESTO Y PLANIFICACIÓN  
OFICINA DE PRESUPUESTO Y  
DESARROLLO EMPRESARIAL

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

TITULAR DE LA ENTIDAD  
Sello y Firma

PROCESO PRESUPUESTARIO DEL SECTOR PÚBLICO  
 APROBACIÓN DEL PRESUPUESTO INSTITUCIONAL PARA EL AÑO FISCAL 2024

Fecha : 15/12/2023

Hora : 09:49:39

Página: 1 de 1

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

FORMATO N° 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 2024				TOTAL PRESUPUESTO DE GASTOS AÑO FISCAL 2024
	I TRIM	II TRIM	III TRIM	IV TRIM	
<b>2 ACCIONES CENTRALES</b>	805 577	903 740	724 143	1 216 374	3 649 834
3999999 SIN PRODUCTO	805 577	903 740	724 143	1 216 374	3 649 834
5000003 GESTION ADMINISTRATIVA	805 577	903 740	724 143	1 216 374	3 649 834
5 GASTOS CORRIENTES	805 577	903 740	724 143	1 216 374	3 649 834
2.1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	444 603	594 922	476 146	927 324	2 442 995
2.2 PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	30 750	15 375			46 125
2.3 BIENES Y SERVICIOS	323 032	289 299	247 997	289 050	1 149 378
2.5 OTROS GASTOS	7 192	4 144			11 336
<b>3 ASIGNACIONES PRESUPUESTALES QUE NO RESULTAN EN PRODUCTOS (APNOP)</b>	6 170 770	6 420 583	5 538 622	5 821 582	23 951 557
2001621 ESTUDIOS DE PRE-INVERSION	1 468 218	1 468 218	1 468 218	1 468 218	5 872 872
6000003 ELABORACION DE ESPECIFICACIONES TECNICAS	1 468 218	1 468 218	1 468 218	1 468 218	5 872 872
6 GASTOS DE CAPITAL	1 468 218	1 468 218	1 468 218	1 468 218	5 872 872
2.6 ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	1 468 218	1 468 218	1 468 218	1 468 218	5 872 872
3999999 SIN PRODUCTO	4 702 552	4 952 365	4 070 404	4 353 364	18 078 685
5000552 COMERCIALIZACION Y SERVICIOS COLATERALES	1 152 035	1 040 651	920 621	1 201 515	4 314 822
5 GASTOS CORRIENTES	1 152 035	1 040 651	920 621	1 201 515	4 314 822
2.1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	503 889	505 333	482 175	719 609	2 211 006
2.2 PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	30 750	15 375			46 125
2.3 BIENES Y SERVICIOS	517 970	489 029	438 446	481 906	1 927 351
2.5 OTROS GASTOS	99 426	30 914			130 340
5001176 SERVICIO DE AGUA POTABLE	3 161 234	3 501 877	2 752 896	2 629 534	12 045 541
5 GASTOS CORRIENTES	3 161 234	3 501 877	2 752 896	2 629 534	12 045 541
2.1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	1 021 745	1 256 034	1 009 175	1 243 636	4 530 590
2.2 PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	30 750	15 375			46 125
2.3 BIENES Y SERVICIOS	2 100 400	2 224 080	1 743 721	1 385 898	7 454 099
2.5 OTROS GASTOS	8 339	6 388			14 727
5001178 SERVICIO DE ALCANTARILLADO	389 283	409 837	396 887	522 315	1 718 322
5 GASTOS CORRIENTES	389 283	409 837	396 887	522 315	1 718 322
2.1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	102 130	168 851	142 278	276 041	689 300
2.2 PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	15 375	15 375			30 750
2.3 BIENES Y SERVICIOS	268 181	225 611	254 609	246 274	994 675
2.5 OTROS GASTOS	3 597				3 597
<b>TOTAL GENERAL</b>	6 976 347	7 324 323	6 262 765	7 037 956	27 601 391

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

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

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