



GERENCIA
PLANIFICACIÓN y PRESUPUESTO
EPS EMAPAT SA

AÑO DE LA ESPERANZA Y FORTALECIMIENTO DE LA DEMOCRACIA
MADRE DE DIOS CAPITAL DE LA BIODIVERSIDAD

INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL EJERCICIO 2025

1. ANTECEDENTES Y BASE LEGAL

Conforme a lo establecido en el Texto Único Ordenado del Decreto Legislativo N° 1280 (Ley del Servicio Universal de Agua Potable y Saneamiento), su Reglamento y la Resolución Ministerial N° 426-2007-VIVIENDA, la EPS EMAPAT S.A. tiene la obligación anual de rendir cuentas sobre la gestión de la empresa. En este contexto, el Departamento de Presupuesto y Formulación de Proyectos eleva el presente informe para dicho objetivo.

2. RESULTADOS DE OPERACIÓN (A)

Para la determinación de los Resultados de Operación, se ha realizado el análisis detallado de la ejecución de ingresos y egresos durante el periodo fiscal 2025

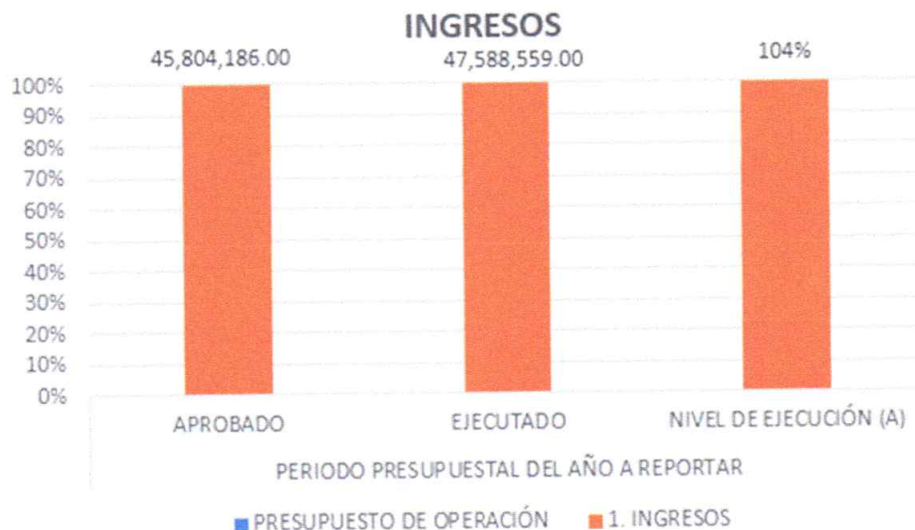
2.1. INGRESOS

Los ingresos aprobados (PIA/PIM y saldos de balance) para el periodo 2025 fueron de S/ 45,804,186.00 soles. La ejecución real alcanzó los S/ 47,588,559.00, lo que representa un 3.9% superior a lo programado. Asimismo, se registró un incremento del 3.89% en relación con la venta de servicios de agua y alcantarillado sanitario.

CUADRO N°01: EJECUCIÓN DE INGRESOS 2025

RUBROS	PERIODO PRESUPUESTAL DEL AÑO A REPORTAR 2025		
	APROBADO	EJECUTADO	NIVEL DE EJECUCION
PRESUPUESTO DE OPERACIÓN			
1. INGRESOS	45,804,186.00	47,588,559.00	103.90
1.1. VENTA DE BIENES			
1.2. VENTA DE SERVICIOS	29,470,452.00	30,615,547.00	103.89
1.3. INGRESOS FINANCIEROS		639,278.00	
1.4. INGRESO POR PARTICIPACION O DIVIDENDOS			
1.5. INGRESOS COMPLEMENTARIOS (TRANSFERENCIAS)			
1.6. OTROS (SALDO SE BALANCE)	16,333,734.00	16,333,734.00	

GRAFICO N°01: EJECUCIÓN DE INGRESOS 2025





2.2. EGRESOS

Los egresos programados (PIM) para el ejercicio 2025 ascendieron a S/. 30,083,180.00 soles, ejecutándose un total de S/. 23,540,069.0 soles (78% de cumplimiento). Esta ejecución corresponde al cumplimiento de obligaciones, adquisición de bienes y servicios según el siguiente detalle:

- Compra de Bienes: Se ejecutó S/ 2,319,324.00 soles de un presupuesto de S/ 4,417,613.00 soles (53%). Los gastos en insumos y suministros representaron el 72% de este rubro.
- Gastos de Personal: De un presupuesto de S/ 14,926,386.00 soles se ejecutó S/ 14,317,626.00 soles (96%). Las remuneraciones básicas y beneficios (vales, quinquenios, horas extras) representaron el 43.05% y 8.00% respectivamente.
- Servicios Prestados por Terceros: Se programó S/ 7,532,567.00, destinándose principalmente a servicios básicos (42.63%) y servicios no personales/consultorías (40.99%).
- Tributos: Se ejecutó S/ 2,272,148.00 soles (75%), siendo el pago de impuestos al gobierno nacional el principal concepto con un 75% del gasto.
- Gastos Diversos de Gestión: Se logró una ejecución del 99%, con un gasto de S/ 167,075.00 soles.

CUADRO N°02: EJECUCIÓN DE EGRESOS 2025

RUBROS	PERIODO PRESUPUESTAL DEL AÑO A REPORTAR		
	APROBADO	EJECUTADO	NIVEL DE EJECUCIÓN (A)
PRESUPUESTO DE OPERACIÓN			
2. EGRESOS	30,083,180.00	23,540,069.00	78%
2.1 Compra de Bienes	4,417,613.00	2,319,324.00	53%
2.1.1 Insumos y suministros	952,870.00	683,515.00	72%
2.1.2 Combustibles y lubricantes	200,924.00	140,821.00	70%
2.1.3 Otros	3,263,819.00	1,494,988.00	46%
2.2 Gastos de personal (GIP)	14,926,386.00	14,317,626.00	96%
2.2.1. Sueldos y Salarios (GIP)	13,827,876.00	13,409,158.00	97%
2.2.1.1 Básica (GIP)	6,290,274.00	6,163,368.00	98%
2.2.1.2 Bonificaciones	1,091,941.00	1,084,315.00	99%
2.2.1.3 Gratificaciones (GIP)	1,468,917.00	1,432,792.00	98%
2.2.1.6 Otros (GIP)	3,184,739.00	2,970,229.00	93%
2.2.2 Compensación por tiempo de Servicios (GIP)	879,887.00	862,538.00	98%
2.2.3 Seguridad y previsión Social (GIP)	804,118.00	787,916.00	98%
2.2.4 Dietas de Directorio (GIP)	108,000.00	108,000.00	100%
2.2.7 Otros gastos de personal (GIP)	1,098,510.00	908,468.00	83%
2.2.7.4 Seguro complementario de alto riesgo (GIP)	151,894.00	85,207.00	56%
2.2.7.5 Pago de indem. por cese de relac. Lab. (GIP)	452,038.00	353,591.00	78%





2.2.7.9 Participación de trabajadores (GIP)	306,200.00	306,200.00	100%
2.2.7.10 Otros (GIP)	188,378.00	163,470.00	87%
2.3 Servicios prestados por terceros	7,532,567.00	4,466,379.00	59%
2.3.2 Tarifas de servicios públicos	3,104,781.00	1,858,811.00	60%
2.3.3.1 Auditorías (GIP)	204,938.00	51,279.00	25%
2.3.3.2 Consultorías (GIP)	53,816.00	45,000.00	84%
2.3.3.4 Otros servicios no personales (GIP)	3,055,409.00	1,716,010.00	56%
2.3.4 Mantenimiento y Reparación	516,412.00	371,385.00	72%
2.3.6.3 Limpieza (GIP)	5,000.00	4,456.00	89%
2.3.7 Publicidad y Publicaciones	82,100.00	65,415.00	80%
2.3.8 Otros	510,111.00	354,023.00	69%
2.4 Tributos	3,039,539.00	2,272,148.00	75%
2.4.2 Otros impuestos y contribuciones	3,039,539.00	2,272,148.00	75%
2.5 Gastos diversos de Gestión	167,075.00	164,592.00	99%
2.5.2 Viáticos (GIP)	62,555.00	62,555.00	100%
2.5.4 Otros	104,520.00	102,037.00	98%

EGRESOS



GRAFICO N°02: EJECUCIÓN DE EGRESOS 2025



3. GASTOS DE CAPITAL Y TRANSFERENCIAS

3.1. Gastos de Capital:

Se programaron S/ 16,373,595.00 soles, con una ejecución de S/ 2,097,216.00 (31%).

3.2. Transferencias netas:

Se recibió la transferencia de S/. 265,869.00 soles de la OTASS con el objetivo de reducir el impacto referido a la falta de cobertura de servicio de saneamiento, a través



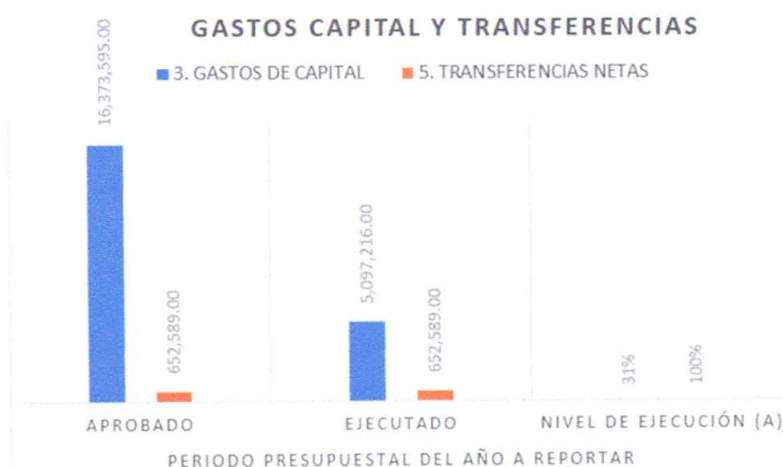
del programa de DISTRIBUCION DE AGUA GRATUITA A TRAVES DE CAMIONES CISTERNA.

Se puede deducir que el resultado Económico es de S/. 19,603,863.00 soles, esto puede ser generado por los mayores recursos derivados de la venta de los servicios.

CUADRO N°03: GASTOS CAPITAL Y TRANSFERENCIAS 2025

RUBROS	PERIODO PRESUPUESTAL DEL AÑO A REPORTAR		
	APROBADO	EJECUTADO	NIVEL DE EJECUCIÓN (A)
PRESUPUESTO DE OPERACIÓN			
RESULTADO DE OPERACIÓN	15,721,006.00	24,048,490.00	153%
3. GASTOS DE CAPITAL	16,373,595.00	5,097,216.00	31%
5. TRANSFERENCIAS NETAS	652,589.00	652,589.00	100%
RESULTADO ECONOMICO	0.00	19,603,863.00	-53%

GRAFICO N°03: GASTOS CAPITAL Y TRANSFERENCIAS 2025



4. CONCLUSIONES DE GESTION

- **Superación de Metas de Recaudación:** La EPS logró una ejecución de ingresos de S/ 47,588,559.00, superando en un 3.9% lo programado inicialmente (PIA/PIM). Este incremento se sustenta principalmente en el dinamismo de la venta de servicios de agua y alcantarillado, que creció un 3.89% respecto a la meta.
- **Sostenibilidad Financiera:** La generación de ingresos financieros por S/ 639,278.00 y el aprovechamiento de saldos de balance por S/ 16,333,734.00 han permitido una estructura de financiamiento robusta para cubrir las necesidades operativas y de inversión del periodo.

