

Tarapoto, 17 de Diciembre del 2025

OFICIO N° 000577-2025-EMAPA-SM-SA-GG

Señor:

LOLI JHOVER CHÁVEZ CABRERA

Director General

Dirección General del Presupuesto Público – Ministerio de Economía y Finanzas

Lima. -

Asunto : REMITE APROBACIÓN DEL PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE
APERTURA 2026 DE LA EPS EMAPA SAN MARTIN S.A.

Referencia : RESOLUCIÓN DE GERENCIA GENERAL N°00217-2025-EMAPA-SM-SA GG

De mi consideración:

Por la presente me dirijo a usted para saludarle cordialmente y luego manifestarle que mediante Resolución de Gerencial General N°000217-2024-EMAPA-SM-SA-GG, de fecha 15 de diciembre de 2025 mi representada aprobó el Presupuesto Institucional de Apertura de EMAPA SAN MARTIN S.A. a toda fuente, por un monto de S/ 41'079,600.00, correspondiente al Período Fiscal 2026.

En tal sentido, en cumplimiento a lo establecido en el artículo 9 del Decreto Supremo indicado en referencia y en concordancia con el Decreto Legislativo N°1440, Decreto Legislativo del Sistema Nacional del Presupuesto Público, se remite a su despacho los formatos de Reporte Oficial y documentación correspondientes a la referida aprobación, los cuales fueron cargados en el Módulo de Programación Multianual (<https://apps6.mineco.gob.pe/formulacion-presupuestaria-siaf2/gui/module/fp/>)

Sin otro particular, me suscribo de usted expresándole mi especial estima y consideración.

Atentamente,

Documento Firmado Digitalmente
ING. CESAR RICHARD ESPINOZA TAPIA
Gerente General
EMAPA San Martin S.A

PODER EJECUTIVO

AMBIENTE

Designan Director/a de la Dirección General de Gestión de Residuos Sólidos del Ministerio

RESOLUCIÓN MINISTERIAL
N° 00339-2025-MINAM

Lima, 15 de diciembre de 2025

CONSIDERANDO:

Que, se encuentra vacante el puesto de Director/a de la Dirección General de Gestión de Residuos Sólidos del Ministerio del Ambiente; siendo necesario designar a la persona que ejerza las funciones inherentes al referido puesto;

Con el visado de la Oficina General de Recursos Humanos y de la Oficina General de Asesoría Jurídica;

De conformidad con lo dispuesto en la Ley N° 29158, Ley Orgánica del Poder Ejecutivo; la Ley N° 27594, Ley que regula la participación del Poder Ejecutivo en el nombramiento y designación de funcionarios públicos; la Ley N° 31419, Ley que establece disposiciones para garantizar la idoneidad en el acceso y ejercicio de la función pública de funcionarios y directivos de libre designación y remoción y modificatoria; y su Reglamento, aprobado por el Decreto Supremo N° 053-2022-PCM; el Decreto Legislativo N° 1013, Decreto Legislativo que aprueba la Ley de Creación, Organización y Funciones del Ministerio del Ambiente; y, el Texto Integrado del Reglamento de Organización y Funciones del Ministerio del Ambiente, aprobado por Resolución Ministerial N° 108-2023-MINAM;

SE RESUELVE:

Artículo Único.- Designar, a partir del 16 de diciembre de 2025, a la señora Mariana Andrea Jiménez Jara, en el puesto de Director/a de la Dirección General de Gestión de Residuos Sólidos del Ministerio del Ambiente.

Regístrese, comuníquese y publíquese.

MIGUEL ANGEL ESPICHÁN MARIÑAS
Ministro del Ambiente

2468346-1

ECONOMÍA Y FINANZAS

Decreto Supremo que aprueba el Presupuesto Consolidado de Ingresos y Egresos para el Año Fiscal 2026 de las empresas y organismos públicos de los gobiernos regionales y gobiernos locales

DECRETO SUPREMO
N° 297-2025-EF

EL PRESIDENTE DE LA REPÚBLICA

CONSIDERANDO:

Que, los numerales 22.1 y 22.3 del artículo 22 del Decreto Legislativo N° 1440, Decreto Legislativo del Sistema Nacional de Presupuesto Público, establecen que el proceso presupuestario comprende las fases de Programación Multianual, Formulación, Aprobación, Ejecución y Evaluación Presupuestaria, las cuales se encuentran reguladas genéricamente por el Título IV del

mencionado Decreto Legislativo y complementariamente por las Leyes Anuales de Presupuesto del Sector Público y las Directivas que emita la Dirección General de Presupuesto Público; y, que las fases del proceso presupuestario involucran la participación de las entidades señaladas en el numeral 3.1 del artículo 3 del Decreto Legislativo N° 1440, debiéndose considerar las especificaciones dispuestas en el Título V;

Que, de acuerdo con lo establecido en el inciso 3 del numeral 61.1 del artículo 61 del Decreto Legislativo N° 1440, la Dirección General de Presupuesto Público, basado en los proyectos de presupuesto revisados, en las sustentaciones realizadas y en el resultado de las coordinaciones efectuadas con cada una de las Entidades aprueba el Presupuesto Consolidado de las Entidades mediante Decreto Supremo refrendado por el Ministro de Economía y Finanzas;

Que, por su parte, el inciso 1 del artículo 33 del Texto Único Ordenado de la Ley N° 27806, Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública, aprobado por Decreto Supremo N° 021-2019-JUS, señala que las entidades de la Administración Pública cuyos presupuestos no formen parte del Presupuesto General de la República, deben aprobar sus presupuestos a más tardar el 15 de diciembre del año previo a su entrada en vigor, por el órgano correspondiente establecido en las normas vigentes;

Que, en consecuencia, es necesario aprobar el presupuesto consolidado de las empresas y organismos públicos de los gobiernos regionales y gobiernos locales, y dictar las medidas que les permitan regular su proceso presupuestario para el Año Fiscal 2026;

De conformidad con lo establecido en el Decreto Legislativo N° 1440, Decreto Legislativo del Sistema Nacional de Presupuesto Público; y, en el inciso 1 del artículo 33 del Texto Único Ordenado de la Ley N° 27806, Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública, aprobado por Decreto Supremo N° 021-2019-JUS;

DECRETA:

Artículo 1.- Aprobación del Presupuesto Consolidado de Ingresos y Egresos

Aprobar el Presupuesto Consolidado de Ingresos y Egresos para el Año Fiscal 2026 de las empresas y organismos públicos de los gobiernos regionales y gobiernos locales, ascendente al monto de S/ 3 432 364 878,00, (TRES MIL CUATROCIENTOS TREINTA Y DOS MILLONES TRESCIENTOS SESENTA Y CUATRO MIL OCHOCIENTOS SETENTA Y OCHO Y 00/100 SOLES), conforme al detalle siguiente:

	En soles
INGRESOS	
Fuente de Financiamiento	
Recursos Directamente Recaudados	3 005 365 473,00
Donaciones y Transferencias	151 208 304,00
Recursos Determinados	275 791 101,00
TOTAL INGRESOS	3 432 364 878,00
	=====
EGRESOS	
Gasto Corriente	2 627 485 435,00
Gasto de Capital	793 101 937,00
Servicio de la Deuda	11 777 506,00
TOTAL EGRESOS	3 432 364 878,00
	=====

Artículo 2.- Desagregado del Presupuesto Institucional de Apertura

El desagregado del Presupuesto Institucional de Apertura aprobado en el artículo precedente, a nivel de empresas y organismos públicos de los gobiernos regionales y gobiernos locales, se detalla en los Anexos que forman parte del presente Decreto Supremo, los cuales son publicados en la sede digital del Ministerio de Economía y Finanzas (www.gob.pe/mef), en la misma

fecha de la publicación de la presente norma en el diario oficial El Peruano, de acuerdo con lo siguiente:

Descripción	Anexo
Distribución del egreso de las empresas y organismos públicos de los gobiernos regionales y gobiernos locales - por fuente de financiamiento y genérica del gasto.	Anexo N° I
Distribución del ingreso de las empresas y organismos públicos de los gobiernos regionales y gobiernos locales - por fuente de financiamiento.	Anexo N° II
Distribución del egreso de las empresas y organismos públicos de los gobiernos regionales y gobiernos locales - por genérica del gasto – toda fuente de financiamiento.	Anexo N° III
Distribución del egreso de las empresas y organismos públicos de los gobiernos regionales y gobiernos locales - por genérica del gasto – Recursos Directamente Recaudados.	Anexo N° III-1
Distribución del egreso de las empresas y organismos públicos de los gobiernos regionales y gobiernos locales - por genérica del gasto – Donaciones y Transferencias.	Anexo N° III-2
Distribución del egreso de las empresas y organismos públicos de los gobiernos regionales y gobiernos locales - por genérica del gasto – Recursos Determinados.	Anexo N° III-3

Artículo 3.- Reporte Oficial
Para fines de la aprobación del Presupuesto Institucional de Apertura, la Dirección General de Presupuesto Público remite a las entidades comprendidas en la presente norma, el Reporte Oficial “Presupuesto Institucional de Apertura del Año Fiscal 2026” antes del inicio del Año Fiscal, el cual contiene el desagregado del Presupuesto de Ingresos y de Egresos, resultante de las fases de Programación Multianual Presupuestaria y Formulación Presupuestaria, de conformidad con lo previsto en el inciso 4 del numeral 61.1 del artículo 61 del Decreto Legislativo N° 1440.

Artículo 4.- Plazo de Aprobación y Remisión
4.1 Los Titulares de las empresas y organismos públicos de los gobiernos regionales y gobiernos locales promulgan o aprueban, según sea el caso, sus respectivos presupuestos dentro de un plazo que vence el 15 de diciembre de 2025, en concordancia a lo dispuesto en el numeral 62.1 del artículo 62 del Decreto Legislativo N° 1440.
4.2 Las empresas y organismos públicos de los gobiernos regionales y gobiernos locales aprueban su presupuesto a través de la resolución aprobatoria del Presupuesto Institucional de Apertura detallada a nivel de ingresos y de gastos públicos, por unidad ejecutora, de ser el caso, por función, división funcional, grupo funcional, producto, proyecto, categoría de gasto, genérica de gasto y fuente de financiamiento y presentan sus presupuestos a la Comisión de Presupuesto y Cuenta General de la República del Congreso de la República, a la Contraloría General de la República y a la Dirección General de Presupuesto Público.

Artículo 5.- Modificaciones del Presupuesto Consolidado
Las modificaciones del Presupuesto Consolidado se realizan sobre la base de las resoluciones que aprueban la incorporación de mayores ingresos en las empresas y organismos públicos de los gobiernos

regionales y gobiernos locales, por la mayor captación u obtención de recursos que se perciban durante el período de ejecución presupuestaria del Año Fiscal 2026, así como por la creación, fusión o formalización de nuevas empresas y organismos públicos de los gobiernos regionales y gobiernos locales. La Dirección General de Presupuesto Público propone el proyecto de decreto supremo que aprueba dicha modificación en períodos trimestrales, según lo dispuesto en el numeral 50.5 del artículo 50 del Decreto Legislativo N° 1440 y en los procedimientos establecidos en la directiva para la ejecución presupuestaria.

Artículo 6.- Procedimientos de Selección
La determinación de los procedimientos de selección previstos en la Ley N° 32069, Ley General de Contrataciones Públicas, para efectuar las licitaciones y concursos públicos, se sujetan a los montos establecidos en la Ley N° 32513, Ley de Presupuesto del Sector Público para el Año Fiscal 2026.

Artículo 7.- Política Salarial
De conformidad con la Cuarta Disposición Transitoria de la Ley N° 28411, Ley General del Sistema Nacional de Presupuesto, y sujetándose a las disposiciones legales vigentes, de corresponder la aprobación de incrementos, reajustes u otorgamiento de nuevos conceptos de remuneraciones, bonificaciones, asignaciones y demás beneficios de toda índole; así como escalas remunerativas, lo cual incluye las dietas de directorio de las empresas de los gobiernos regionales y gobiernos locales, se aprueban mediante decreto supremo refrendado por el Ministro de Economía y Finanzas. Es nula toda disposición contraria, bajo responsabilidad.

Artículo 8.- Conciliación del marco legal y ejecución del presupuesto
Conforme al numeral 17.1 del artículo 17 del Texto Único Ordenado del Decreto Legislativo N° 1438, Decreto Legislativo del Sistema Nacional de Contabilidad, aprobado con el Decreto Supremo N° 057-2022-EF, la conciliación del marco legal y ejecución del presupuesto es un procedimiento mediante el cual las entidades públicas, a través de las unidades orgánicas presupuestarias en coordinación con las oficinas de contabilidad o las que hagan sus veces, comparan el presupuesto institucional de apertura y el presupuesto institucional modificado, con los dispositivos legales presupuestarios; así como la ejecución presupuestaria de ingresos y gastos reconocidos durante el período que es objeto de conciliación. La conciliación del marco legal y ejecución del presupuesto, culmina con la firma de un acta de uso interno de cada entidad.

Artículo 9.- Responsabilidad
La Oficina de Presupuesto o la que haga sus veces en las empresas y organismos públicos de los gobiernos regionales y gobiernos locales es responsable de las acciones de coordinación, seguimiento y control del proceso presupuestario, así como de la presentación oportuna de la información de carácter presupuestal que requieran la Comisión de Presupuesto y Cuenta General de la República del Congreso de la República, la Contraloría General de la República y la Dirección General de Presupuesto Público.

Artículo 10.- Refrendo
El presente Decreto Supremo es refrendado por la Ministra de Economía y Finanzas.

Dado en la Casa de Gobierno, en Lima, a los quince días del mes de diciembre del año dos mil veinticinco.

JOSÉ ENRIQUE JERÍ ORÉ
Presidente de la República

DENISSE AZUCENA MIRALLES MIRALLES
Ministra de Economía y Finanzas

<p align="center">ANEXO N° II</p> <p align="center">DISTRIBUCIÓN DEL INGRESO DE LAS EMPRESAS Y ORGANISMOS PÚBLICOS DE LOS GOBIERNOS REGIONALES Y GOBIERNOS LOCALES -</p> <p align="center">POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO</p> <p align="center">(EN SOLES)</p>
--

ENTIDAD	FUENTE DE FINANCIAMIENTO			TOTAL
	RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	RECURSOS DETERMINADOS	
EMPRESAS MUNICIPALES				
EMPRESAS MUNICIPALES DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO				
EMPRESA PRESTADORA DE SERVICIO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE LA LIBERTAD SOCIEDAD ANÓNIMA				
	215 447 910.00			215 447 910.00
SERVICIO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE AREQUIPA SOCIEDAD ANÓNIMA				
	324 077 537.00			324 077 537.00
SERVICIO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO AYACUCHO S.A.				
	69 326 107.00	5 516 343.00		74 842 450.00
EMPRESA PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE LAMBAYEQUE SOCIEDAD ANÓNIMA				
	157 336 521.00			157 336 521.00
ENTIDAD PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO GRAU SOCIEDAD ANÓNIMA				
	186 616 478.00			186 616 478.00
EMPRESA PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO PÚBLICA DE ACCIONARIADO MUNICIPAL SEDACUSCO S.A.				
	111 211 252.00			111 211 252.00
EMPRESA PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO SEDAM HUANCAYO SOCIEDAD ANÓNIMA				
	98 361 365.00			98 361 365.00
EMPRESA PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO TACNA SOCIEDAD ANÓNIMA				
	64 847 887.00			64 847 887.00
ENTIDAD PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE LORETO SOCIEDAD ANÓNIMA				
	57 034 078.00			57 034 078.00
EMPRESA DE SERVICIO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL SANTA, CASMA Y HUARMEY SOCIEDAD ANÓNIMA				
	65 603 037.00			65 603 037.00
EMPRESA PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE ACCIONARIADO MUNICIPAL DE PISCO SOCIEDAD ANÓNIMA				
	18 067 292.00			18 067 292.00
EMPRESA MUNICIPAL DE SANEAMIENTO BÁSICO DE PUNO S.A.				
	20 986 994.00			20 986 994.00
EMPRESA PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO DE CAJAMARCA SOCIEDAD ANÓNIMA				
	58 107 600.00	1 986 510.00		60 094 110.00
EMPRESA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SAN MARTÍN SOCIEDAD ANÓNIMA				
	37 335 835.00	3 743 765.00		41 079 600.00
EMPRESA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE CORONEL PORTILLO SOCIEDAD ANÓNIMA				
	30 461 656.00			30 461 656.00
EMPRESA PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE ICA SOCIEDAD ANÓNIMA				
	45 395 616.00			45 395 616.00
EMPRESA PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE HUÁNUCO SOCIEDAD ANÓNIMA				
	63 233 611.00			63 233 611.00
EMPRESA PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE CHINCHA SOCIEDAD ANÓNIMA				
	37 430 163.00			37 430 163.00
EMPRESA PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO SEDAJULIACA SOCIEDAD ANÓNIMA				
	29 166 564.00			29 166 564.00
EMPRESA PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE CAÑETE SOCIEDAD ANÓNIMA				
	31 340 457.00			31 340 457.00
EMPRESA PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE ILO SOCIEDAD ANÓNIMA				
	24 625 729.00			24 625 729.00
EMPRESA PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO AGUAS DE LIMA NORTE SOCIEDAD ANÓNIMA				
	28 101 200.00			28 101 200.00
EMPRESA PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO PÚBLICA DE ACCIONARIADO MUNICIPAL CHAVIN S.A.				
	21 589 131.00	1 923 838.00		23 512 969.00
ENTIDAD PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO EMPRESA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE TAMBOPATA SOCIEDAD ANONIMA				
	39 661 199.00			39 661 199.00
ENTIDAD PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO SELVA CENTRAL S.A.				
	17 435 598.00			17 435 598.00
EMPRESA PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO MOQUEGUA SOCIEDAD ANÓNIMA				
	19 877 340.00			19 877 340.00
EMPRESA PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO DE MOYOBAMBA SOCIEDAD ANÓNIMA				
	16 400 787.00			16 400 787.00
EMPRESA PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE HUARAL SOCIEDAD ANÓNIMA				
	18 900 000.00	2 800 000.00		21 700 000.00
EMPRESA PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO DE ABASTECIMIENTO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE ABANCAY SOCIEDAD ANÓNIMA				
	13 225 465.00			13 225 465.00
EMPRESA PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO MUNICIPAL MANTARO SOCIEDAD ANÓNIMA				
	9 300 000.00			9 300 000.00
EMPRESA PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE BARRANCA SOCIEDAD ANÓNIMA				
	14 612 323.00	78 836.00		14 691 159.00
EMPRESA PRESTADORA MUNICIPAL DE SERVICIO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE AMAZONAS SOCIEDAD ANÓNIMA				
	7 519 988.00			7 519 988.00
ENTIDAD PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO SIERRA CENTRAL SOCIEDAD COMERCIAL DE RESPONSABILIDAD LIMITADA				
	5 553 332.00			5 553 332.00
EMPRESA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE VIRGEN DE GUADALUPE DEL SUR SOCIEDAD ANÓNIMA				
	5 636 660.00			5 636 660.00
EMPRESA MUNICIPAL PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO DE LAS PROVINCIAS ALTO ANDINAS SOCIEDAD ANÓNIMA				
	8 420 200.00			8 420 200.00
EMPRESA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE CHANCAY SOCIEDAD ANÓNIMA CERRADA				
	6 408 010.00			6 408 010.00
EMPRESA PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE BAGUA SOCIEDAD ANÓNIMA				
	3 659 332.00	1 993 171.00		5 652 503.00
EMPRESA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE HUANCANELICA SOCIEDAD ANÓNIMA				
	6 231 618.00			6 231 618.00
EMPRESA PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO MUNICIPAL DE UTCUBAMBA SOCIEDAD ANÓNIMA				
	4 212 277.00			4 212 277.00
EMPRESA PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE QUILLABAMBA SOCIEDAD ANÓNIMA				
	5 340 000.00			5 340 000.00
EMPRESA PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO NOR-PUNO S.A.				
	1 996 031.00			1 996 031.00
EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO YAULI S.A. - LA OROYA				
	1 106 000.00			1 106 000.00

<p align="center">ANEXO N° II</p> <p align="center">DISTRIBUCIÓN DEL INGRESO DE LAS EMPRESAS Y ORGANISMOS PÚBLICOS DE LOS GOBIERNOS REGIONALES Y GOBIERNOS LOCALES -</p> <p align="center">POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO</p> <p align="center">(EN SOLES)</p>
--

ENTIDAD	FUENTE DE FINANCIAMIENTO			
	RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	RECURSOS DETERMINADOS	TOTAL
ENTIDAD PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO AGUAS DEL ALTIPLANO SOCIEDAD COMERCIAL				
DE RESPONSABILIDAD LIMITADA	1 348 307.00			1 348 307.00
EMPRESA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE PASCO SOCIEDAD ANONIMA	5 500 000.00			5 500 000.00
EMPRESA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE PATIVILCA S.A.C.	1 001 979.00			1 001 979.00
EMPRESA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SALAS, SOCIEDAD COMERCIAL DE				
RESPONSABILIDAD LIMITADA	2 172 563.00			2 172 563.00
EMPRESA PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO MUNICIPAL CHANKA SOCIEDAD ANÓNIMA	3 998 029.00			3 998 029.00
EMPRESA PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO MARAÑON SOCIEDAD ANONIMA	19 121 054.00			19 121 054.00
EMPRESA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO YUNGUYO S.R.LTDA.	1 174 866.00			1 174 866.00
EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO CALCA S.R.LTDA	993 100.00			993 100.00
ENTIDAD PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO JUCUSBAMBA SOCIEDAD COMERCIAL DE				
RESPONSABILIDAD LIMITADA	312 000.00			312 000.00
EMPRESA PRESTADORA DE SERVICIOS RIOJA S.A.	5 189 507.00	299 465.00		5 488 972.00
TOTAL EMPRESAS MUNICIPALES DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO	2 042 011 585.00	18 341 928.00		2 060 353 513.00
EMPRESAS MUNICIPALES DE SERVICIOS DIVERSOS				
EMPRESA DE SERVICIOS ELÉCTRICOS MUNICIPALES DE PARAMONGA S.A.	18 000 000.00			18 000 000.00
EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS ELÉCTRICOS UTCUBAMBA S.A.C.	21 663 062.00			21 663 062.00
EMPRESA DE SERVICIOS DE ELÉCTRICIDAD DE TOCACHE S.A.	45 541 035.00			45 541 035.00
EMPRESA MUNICIPAL INMOBILIARIA DE LIMA S.A.	12 299 703.00			12 299 703.00
FONDO MUNICIPAL DE INVERSIONES DEL CALLAO S.A.	5 061 075.00			5 061 075.00
EMPRESA MUNICIPAL URBANIZADORA Y CONSTRUCTORA S.A.C.	1 400 000.00			1 400 000.00
EMPRESA MUNICIPAL INMOBILIARIA SOCIEDAD ANÓNIMA	1 005 315.00			1 005 315.00
EMPRESA MUNICIPAL DE MERCADOS S.A.	65 915 932.00			65 915 932.00
EMPRESA MUNICIPAL MERCADOS DEL PUEBLO S.A.	165 000.00			165 000.00
EMPRESA MUNICIPAL DE APOYO A PROYECTOS ESTRATÉGICOS SOCIEDAD ANÓNIMA		60 000 000.00		60 000 000.00
EMPRESA MUNICIPAL DE FESTEJOS Y PROMOCIÓN TURÍSTICA DEL CUSCO SOCIEDAD ANÓNIMA	5 623 184.00			5 623 184.00
EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS MÚLTIPLES DE HUANCAYO S.A.	1 708 635.00			1 708 635.00
EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS MÚLTIPLES DE EL TAMBO SOCIEDAD ANÓNIMA	920 620.00			920 620.00
EMPRESA MUNICIPAL SANTIAGO DE SURCO S.A.	11 940 000.00			11 940 000.00
EMPRESA MUNICIPAL DE TRANSPORTES TURÍSTICOS MACHUPICCHU SOCIEDAD ANÓNIMA	15 117 587.00			15 117 587.00
EMPRESA MUNICIPAL ADMINISTRADORA DEL TERMINAL TERRESTRE DE MOLLENDÓ S.A.	404 081.00			404 081.00
CÍA NOR ANDINA DE TELECOMUNICACIONES SOCIEDAD ANÓNIMA	259 328.00			259 328.00
TOTAL EMPRESAS MUNICIPALES DE SERVICIOS DIVERSOS	207 024 557.00	60 000 000.00		267 024 557.00
TOTAL EMPRESAS MUNICIPALES	2 249 036 142.00	78 341 928.00		2 327 378 070.00
ORGANISMOS PÚBLICOS DE LOS GOBIERNOS LOCALES				
SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	126 579 011.00			126 579 011.00
SERVICIO DE PARQUES DE LIMA	69 531 253.00	1 284.00		69 532 537.00
INSTITUTO CATASTRAL DE LIMA	7 396 014.00	4 047 599.00		11 443 613.00
INSTITUTO METROPOLITANO DE PLANIFICACIÓN	2 862 000.00	3 600 000.00		6 462 000.00
FONDO METROPOLITANO DE INVERSIONES DE LIMA	4 976 427.00		275 791 101.00	280 767 528.00
SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA DE TRUJILLO	15 728 085.00			15 728 085.00
SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA DE PIURA	8 934 778.00			8 934 778.00
SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA DE ICA	10 900 000.00			10 900 000.00
SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA DE HUANCAYO	10 856 877.00			10 856 877.00
SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA DE CAJAMARCA	9 374 129.00			9 374 129.00
AUTORIDAD MUNICIPAL DE LOS PANTANOS DE VILLA	950 052.00	1 600 000.00		2 550 052.00
SISTEMA METROPOLITANO DE LA SOLIDARIDAD	312 567 646.00			312 567 646.00
SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA DE CHICLAYO	11 256 197.00			11 256 197.00
AUTORIDAD DEL PROYECTO COSTA VERDE	15 000.00	2 500 000.00		2 515 000.00
SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN DE INMUEBLES MUNICIPALES	817 123.00	1 930 757.00		2 747 880.00
HOSPITAL MUNICIPAL DE LOS OLIVOS	28 942 063.00			28 942 063.00
PATRONATO DEL PARQUE DE LAS LEYENDAS	61 340 000.00			61 340 000.00
SERVICIO DE GESTIÓN AMBIENTAL DE TRUJILLO		55 636 424.00		55 636 424.00
SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA - TARAPOTO	2 342 392.00			2 342 392.00
SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA DE HUAMANGA	3 311 414.00			3 311 414.00
TRANSPORTES METROPOLITANOS DE TRUJILLO		1 743 611.00		1 743 611.00
TERRAPUERTO MUNICIPAL LIBERTADORES DE AMÉRICA	2 661 135.00			2 661 135.00
SERVICIO MUNICIPAL DE ADMINISTRACIÓN DEL MATADERO METROPOLITANO DE RÍO SECO	5 136 049.00			5 136 049.00
INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANEAMIENTO	184 500.00	1 806 701.00		1 991 201.00
SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA SAT-JLO	4 425 000.00			4 425 000.00
ESTABLECIMIENTO DE SALUD MUNICIPAL	14 346 058.00			14 346 058.00
SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA DE SULLANA	5 884 848.00			5 884 848.00
TOTAL ORGANISMOS PÚBLICOS DE LOS GOBIERNOS LOCALES	721 318 051.00	72 866 376.00	275 791 101.00	1 069 975 528.00
ORGANISMOS PÚBLICOS DE LOS GOBIERNOS REGIONALES				
COMITÉ DE ADMINISTRACIÓN DE LA ZONA FRANCA Y ZONA COMERCIAL DE TACNA	18 480 948.00			18 480 948.00
ZONA ESPECIAL DE DESARROLLO ILO	5 401 332.00			5 401 332.00
ZONA ESPECIAL DE DESARROLLO PAITA	7 699 298.00			7 699 298.00
ZONA ESPECIAL DE DESARROLLO MATARANI	3 429 702.00			3 429 702.00
TOTAL ORGANISMOS PÚBLICOS DE LOS GOBIERNOS REGIONALES	35 011 280.00			35 011 280.00
TOTAL	3 005 365 473.00	151 208 304.00	275 791 101.00	3 432 364 878.00

ANEXO N° III DISTRIBUCIÓN DEL EGRESO DE LAS EMPRESAS Y ORGANISMOS PÚBLICOS DE LOS GOBIERNOS REGIONALES Y GOBIERNOS LOCALES - POR GENÉRICA DEL GASTO - TODA FUENTE DE FINANCIAMIENTO (EN SOLES)								
ENTIDAD	GENÉRICA DEL GASTO							
	PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	BIENES Y SERVICIOS	DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	OTROS GASTOS	ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	SERVICIO DE LA DEUDA PUBLICA	TOTAL
EMPRESAS MUNICIPALES								
EMPRESAS MUNICIPALES DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO								
EMPRESA PRESTADORA DE SERVICIO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE LA LIBERTAD SOCIEDAD ANÓNIMA	56 882 911.00	2 776 258.00	73 159 687.00		28 816 645.00	52 012 409.00	1 800 000.00	215 447 910.00
SERVICIO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE ARQUIPA SOCIEDAD ANÓNIMA	84 914 553.00	200 000.00	112 010 523.00		14 748 827.00	112 205 254.00		324 077 537.00
SERVICIO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO AYACUCHO S.A.	15 292 901.00	201 019.00	19 954 606.00	60 000.00	3 775 876.00	34 938 481.00	628 567.00	74 842 450.00
EMPRESA PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE LAMBAYEQUE SOCIEDAD ANÓNIMA	50 042 100.00	581 472.00	82 451 605.00		8 867 122.00	15 394 222.00		157 336 521.00
ENTIDAD PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO GRAU SOCIEDAD ANÓNIMA	47 262 438.00	303 516.00	76 012 740.00		22 646 052.00	40 391 732.00		186 616 478.00
EMPRESA PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO PÚBLICA DE ACCIONARIADO MUNICIPAL SEDACUSCO S.A.	13 977 869.00	10 200.00	48 426 176.00		13 381 491.00	33 821 474.00	1 594 042.00	111 211 252.00
EMPRESA PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO SEDAM HUANCAYO SOCIEDAD ANÓNIMA	19 674 993.00		31 949 032.00		10 180 058.00	36 557 682.00		98 361 365.00
EMPRESA PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO TACNA SOCIEDAD ANÓNIMA	19 498 288.00	179 140.00	24 926 003.00		3 151 854.00	17 092 602.00		64 847 887.00
ENTIDAD PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE LORETO SOCIEDAD ANÓNIMA	16 645 442.00		23 639 953.00		1 240 994.00	15 507 689.00		57 034 078.00
EMPRESA DE SERVICIO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL SANTA, CASMA Y HUARMEY SOCIEDAD ANÓNIMA	28 694 243.00	184 576.00	19 827 601.00		2 507 720.00	13 281 645.00	1 107 252.00	65 603 037.00
EMPRESA PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE ACCIONARIADO MUNICIPAL DE PISCO SOCIEDAD ANÓNIMA	5 349 855.00	52 000.00	8 548 780.00	60 000.00	1 771 598.00	2 285 059.00		18 067 292.00
EMPRESA MUNICIPAL DE SANEAMIENTO BÁSICO DE PUNO S.A.	11 088 542.00	152 550.00	8 967 914.00		529 978.00	248 010.00		20 986 994.00
EMPRESA PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO DE CAJAMARCA SOCIEDAD ANÓNIMA	24 889 400.00	425 600.00	12 765 068.00		2 160 000.00	19 854 042.00		60 094 110.00
EMPRESA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SAN MARTÍN SOCIEDAD ANÓNIMA	9 020 954.00	116 577.00	19 487 260.00	834 381.00	3 534 705.00	8 085 723.00		41 079 600.00
EMPRESA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE CORONEL PORTILLO SOCIEDAD ANÓNIMA	9 093 888.00	135 600.00	16 208 858.00		1 608 016.00	2 550 742.00	864 552.00	30 461 656.00
EMPRESA PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE ICA SOCIEDAD ANÓNIMA	13 388 730.00	13 520.00	20 300 946.00		1 111 757.00	10 580 663.00		45 395 616.00
EMPRESA PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE HUÁNUCO SOCIEDAD ANÓNIMA	15 516 561.00	484 890.00	22 363 083.00		958 547.00	20 116 105.00	3 794 425.00	63 233 611.00
EMPRESA PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE CHINCHA SOCIEDAD ANÓNIMA	7 294 808.00	147 600.00	26 498 294.00		1 558 522.00	1 750 939.00	180 000.00	37 430 163.00
EMPRESA PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO SEDAJULIACA SOCIEDAD ANÓNIMA	13 146 450.00	78 000.00	14 939 752.00		822 362.00	180 000.00		29 166 564.00
EMPRESA PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE CAÑETE SOCIEDAD ANÓNIMA	5 691 418.00		20 564 211.00		483 047.00	4 601 781.00		31 340 457.00
EMPRESA PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE ILO SOCIEDAD ANÓNIMA	6 448 833.00	79 100.00	13 165 595.00		1 720 026.00	3 212 175.00		24 625 729.00
EMPRESA PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO AGUAS DE LIMA NORTE SOCIEDAD ANÓNIMA	9 942 423.00	144 000.00	10 818 613.00		3 416 016.00	3 748 048.00	32 100.00	28 101 200.00
EMPRESA PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO PÚBLICA DE ACCIONARIADO MUNICIPAL CHAVIN S.A.	7 954 574.00	26 325.00	8 699 192.00		540 153.00	5 650 750.00	681 535.00	23 512 969.00
ENTIDAD PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO EMPRESA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE TAMBOPATA SOCIEDAD ANONIMA	15 837 696.00	150 000.00	14 682 445.00		3 295 924.00	5 695 134.00		39 661 199.00
ENTIDAD PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO SELVA CENTRAL S.A.	6 527 952.00	6 261 338.00	2 548 414.00		2 548 414.00	2 097 894.00		17 435 598.00
EMPRESA PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO MOQUEGUA SOCIEDAD ANÓNIMA	6 757 410.00	68 750.00	7 143 860.00	36 000.00	1 602 181.00	3 388 977.00	881 362.00	19 877 340.00
EMPRESA PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO DE MOYOBAMBA SOCIEDAD ANÓNIMA	3 092 966.00	99 000.00	5 548 148.00		369 613.00	7 291 060.00		16 400 787.00
EMPRESA PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE HUARAL SOCIEDAD ANÓNIMA	3 651 810.00		9 668 587.00		823 600.00	7 342 332.00	213 671.00	21 700 000.00
EMPRESA PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO DE ABASTECIMIENTO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE ABANCAY SOCIEDAD ANÓNIMA	3 717 100.00		2 925 914.00		1 749 489.00	4 832 962.00		13 225 465.00
EMPRESA PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO MUNICIPAL MANTARO SOCIEDAD ANÓNIMA	4 841 456.00		3 013 523.00	26 793.00	243 017.00	1 175 211.00		9 300 000.00
EMPRESA PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE BARRANCA SOCIEDAD ANÓNIMA	4 782 895.00	22 600.00	6 622 735.00		2 617 249.00	645 680.00		14 691 159.00
EMPRESA PRESTADORA MUNICIPAL DE SERVICIO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE AMAZONAS SOCIEDAD ANÓNIMA	2 180 036.00	39 675.00	4 586 217.00		654 060.00	60 000.00		7 519 988.00
ENTIDAD PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO SIERRA CENTRAL SOCIEDAD COMERCIAL DE RESPONSABILIDAD LIMITADA	3 924 098.00		1 228 175.00		100 000.00	301 059.00		5 553 332.00
EMPRESA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE VIRGEN DE GUADALUPE DEL SUR SOCIEDAD ANÓNIMA	1 964 802.00	52 950.00	2 843 599.00		411 348.00	363 961.00		5 636 660.00
EMPRESA MUNICIPAL PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO DE LAS PROVINCIAS ALTO ANDINAS SOCIEDAD ANÓNIMA	1 419 625.00	18 450.00	5 940 673.00		310 750.00	730 702.00		8 420 200.00
EMPRESA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE CHANCAY SOCIEDAD ANÓNIMA CERRADA	2 711 345.00	19 000.00	1 608 410.00		119 500.00	1 949 755.00		6 408 010.00
EMPRESA PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE BAGUA SOCIEDAD ANÓNIMA	851 236.00	14 000.00	2 616 076.00		135 720.00	2 035 471.00		5 652 503.00
EMPRESA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE HUANCavelica SOCIEDAD ANÓNIMA	2 389 120.00	42 000.00	3 412 750.00		97 840.00	289 908.00		6 231 618.00
EMPRESA PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO MUNICIPAL DE UTCUBAMBA SOCIEDAD ANÓNIMA	2 087 138.00	8 053.00	2 004 343.00		68 243.00	44 500.00		4 212 277.00
EMPRESA PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE QUILLABAMBA SOCIEDAD ANÓNIMA	2 159 003.00		2 827 674.00		166 350.00	186 973.00		5 340 000.00
EMPRESA PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO NOR-PUNO S.A.	901 225.00		834 886.00		63 208.00	196 712.00		1 996 031.00
EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO YAULI S.A. - LA OROYA	382 533.00		634 667.00		28 800.00	60 000.00		1 106 000.00
ENTIDAD PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO AGUAS DEL ALTIPLANO SOCIEDAD COMERCIAL DE RESPONSABILIDAD LIMITADA	455 907.00		812 600.00		57 000.00	22 800.00		1 348 307.00
EMPRESA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE PASCO SOCIEDAD ANÓNIMA	1 147 732.00		2 669 808.00		783 606.00	898 854.00		5 500 000.00
EMPRESA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE PATIVILCA S.A.C.	372 504.00		557 472.00		34 753.00	37 250.00		1 001 979.00

ANEXO N° III

DISTRIBUCIÓN DEL EGRESO DE LAS EMPRESAS Y ORGANISMOS PÚBLICOS DE LOS GOBIERNOS REGIONALES Y GOBIERNOS LOCALES -
POR GÉNÉRICA DEL GASTO - TODA FUENTE DE FINANCIAMIENTO
(EN SOLES)

ENTIDAD	GÉNÉRICA DEL GASTO							
	PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	BIENES Y SERVICIOS	DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	OTROS GASTOS	ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	SERVICIO DE LA DEUDA PUBLICA	TOTAL
EMPRESA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SALAS, SOCIEDAD COMERCIAL DE RESPONSABILIDAD LIMITADA	826 464.00		946 065.00		145 896.00	254 138.00		2 172 563.00
EMPRESA PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO MUNICIPAL CHANKA SOCIEDAD ANÓNIMA	1 747 137.00	27 628.00	901 319.00		595 760.00	728 185.00		3 998 029.00
EMPRESA PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO MARANON SOCIEDAD ANONIMA	5 580 790.00	89 680.00	11 789 390.00		618 241.00	1 042 953.00		19 121 054.00
EMPRESA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO YUNGUYO S.R.LTDA.	206 184.00		803 182.00		120 000.00	45 500.00		1 174 866.00
EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO CALCA S.R.LTDA	332 076.00		378 878.00		216 846.00	65 300.00		993 100.00
ENTIDAD PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO JUCUSBAMBA SOCIEDAD COMERCIAL DE RESPONSABILIDAD LIMITADA	114 048.00		194 452.00		3 500.00			312 000.00
EMPRESA PRESTADORA DE SERVICIOS RIOJA S.A.	1 288 920.00	13 560.00	2 474 482.00	30 000.00	424 000.00	1 258 010.00		5 488 972.00
TOTAL EMPRESAS MUNICIPALES DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO	573 933 662.00	6 957 289.00	821 616 960.00	1 046 174.00	147 935 414.00	497 086 508.00	11 777 506.00	2 060 353 513.00
EMPRESAS MUNICIPALES DE SERVICIOS DIVERSOS								
EMPRESA DE SERVICIOS ELÉCTRICOS MUNICIPALES DE PARAMONGA S.A.	3 292 762.00	8 500.00	12 061 206.00		2 399 836.00	237 696.00		18 000 000.00
EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS ELÉCTRICOS UTCUBAMBA S.A.C.	3 031 460.00		15 741 964.00		717 034.00	2 172 604.00		21 663 062.00
EMPRESA DE SERVICIOS DE ELECTRICIDAD DE TOCACHE S.A.	5 053 788.00		29 551 358.00		5 134 652.00	5 801 237.00		45 541 035.00
EMPRESA MUNICIPAL INMOBILIARIA DE LIMA S.A.	6 650 141.00		5 533 690.00		90 872.00	25 000.00		12 299 703.00
FONDO MUNICIPAL DE INVERSIONES DEL CALLAO S.A.	2 814 826.00		2 137 249.00		84 000.00	25 000.00		5 061 075.00
EMPRESA MUNICIPAL URBANIZADORA Y CONSTRUCTORA S.A.C.	1 076 818.00		248 382.00		68 800.00	6 000.00		1 400 000.00
EMPRESA MUNICIPAL INMOBILIARIA SOCIEDAD ANÓNIMA	586 236.00		270 843.00		148 136.00			1 005 315.00
EMPRESA MUNICIPAL DE MERCADOS S.A.	16 663 630.00		41 287 320.00	52 000.00	7 096 388.00	800 522.00		65 915 832.00
EMPRESA MUNICIPAL MERCADOS DEL PUEBLO S.A.	108 630.00		30 820.00		25 550.00			165 000.00
EMPRESA MUNICIPAL DE APOYO A PROYECTOS ESTRATÉGICOS SOCIEDAD ANÓNIMA	16 992 925.00		42 281 075.00		340 000.00	386 000.00		60 000 000.00
EMPRESA MUNICIPAL DE FESTEIOS Y PROMOCION TURISTICA DEL CUSCO SOCIEDAD ANONIMA	944 153.00		3 341 727.00		415 344.00	5 923 184.00		9 623 184.00
EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS MULTIPLES DE HUANCAYO S.A.	874 880.00		710 275.00		93 480.00	30 000.00		1 708 635.00
EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS MULTIPLES DE EL TAMBO SOCIEDAD ANONIMA	233 482.00		606 479.00		51 859.00	28 800.00		920 620.00
EMPRESA MUNICIPAL SANTIAGO DE SURCO S.A.	2 195 890.00		7 760 410.00		1 973 200.00	10 500.00		11 940 000.00
EMPRESA MUNICIPAL DE TRANSPORTES TURISTICOS MACHUPICCHU SOCIEDAD ANONIMA	970 587.00		6 111 700.00	3 125 000.00	620 000.00	4 290 000.00		15 117 587.00
EMPRESA MUNICIPAL ADMINISTRADORA DEL TERMINAL TERRESTRE DE MOLLENDO S.A.	281 062.00		108 773.00		9 546.00	4 700.00		404 081.00
CIA NOR ANDINA DE TELECOMUNICACIONES SOCIEDAD ANONIMA	116 348.00		76 480.00		66 500.00			259 328.00
TOTAL EMPRESAS MUNICIPALES DE SERVICIOS DIVERSOS	61 893 390.00	8 500.00	167 870 451.00	3 177 000.00	19 335 197.00	14 740 019.00		267 024 557.00
TOTAL EMPRESAS MUNICIPALES	635 827 052.00	6 965 789.00	989 487 411.00	4 223 174.00	167 270 611.00	511 826 527.00	11 777 506.00	2 327 378 070.00
ORGANISMOS PÚBLICOS DE LOS GOBIERNOS LOCALES								
SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	40 806 670.00			135 000.00	5 739 577.00	3 437 378.00		126 579 011.00
SERVICIO DE PARQUES DE LIMA	30 314 300.00	764 681.00	37 869 561.00	128 007.00	291 500.00	164 488.00		69 532 537.00
INSTITUTO CATASTRAL DE LIMA	3 965 850.00		7 431 763.00		7 200.00	38 800.00		11 443 613.00
INSTITUTO METROPOLITANO DE PLANIFICACIÓN	2 461 315.00		3 986 685.00		14 000.00			6 462 000.00
FONDO METROPOLITANO DE INVERSIONES DE LIMA	13 334 792.00		12 286 109.00	65 000.00		255 081 627.00		280 767 528.00
SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA DE TRUJILLO	8 569 737.00		5 662 838.00		517 233.00	978 277.00		15 728 085.00
SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA DE PIURA	6 285 505.00		2 515 823.00		88 450.00	35 000.00		8 834 778.00
SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA DE ICA	2 323 600.00		2 546 400.00		30 000.00	6 000 000.00		10 900 000.00
SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA DE HUANCAYO	5 155 246.00		3 741 397.00		16 000.00	1 944 234.00		10 856 877.00
SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA DE CAJAMARCA	5 795 996.00	5 450.00	3 201 975.00			370 708.00		9 374 129.00
AUTORIDAD MUNICIPAL DE LOS PANTANOS DE VILLA	753 366.00		1 777 459.00			19 227.00		2 550 052.00
SISTEMA METROPOLITANO DE LA SOLIDARIDAD	27 432 490.00		279 692 356.00		337 200.00	5 105 600.00		312 567 646.00
SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA DE CHICLAYO	7 513 310.00	30 340.00	3 388 365.00	10 000.00	15 500.00	298 682.00		11 256 197.00
AUTORIDAD DEL PROYECTO COSTA VERDE	1 515 163.00		836 373.00	24 000.00	23 600.00	115 866.00		2 515 000.00
SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN DE INMUEBLES MUNICIPALES	1 841 042.00		886 548.00			20 290.00		2 747 880.00
HOSPITAL MUNICIPAL DE LOS OLIVOS	5 054 806.00		22 922 354.00	50 750.00	408 162.00	505 991.00		28 942 063.00
PATRONATO DEL PARQUE DE LAS LEYENDAS	24 174 009.00	50 000.00	31 581 666.00	46 000.00	1 704 613.00	3 783 712.00		61 340 000.00
SERVICIO DE GESTIÓN AMBIENTAL DE TRUJILLO	25 295 689.00		29 915 009.00			425 726.00		55 636 424.00
SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA - TARAPOTO	1 634 669.00		697 723.00		10 000.00	2 342 392.00		4 684 784.00
SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA DE HUAMANGA	1 982 023.00		1 254 019.00		12 772.00	52 600.00		3 311 414.00
TRANSPORTES METROPOLITANOS DE TRUJILLO	362 161.00		460 492.00		5 000.00	286 000.00		1 113 653.00
TERRAPuerto MUNICIPAL LIBERTADORES DE AMÉRICA	1 795 251.00		748 854.00		28 400.00	88 630.00		2 661 135.00
SERVICIO MUNICIPAL DE ADMINISTRACIÓN DEL MATADERO METROPOLITANO DE RÍO SECO	2 178 282.00		2 897 207.00		560.00	60 000.00		5 136 049.00
INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANEAMIENTO	1 306 206.00		541 555.00			143 440.00		1 991 201.00
SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA SAT-ILO	2 394 558.00		1 838 904.00			191 538.00		4 425 000.00
ESTABLECIMIENTO DE SALUD MUNICIPAL	4 174 164.00		9 676 307.00			495 587.00		14 346 058.00
SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA DE SULLANA	2 937 147.00		2 680 630.00			267 071.00		5 884 848.00
TOTAL ORGANISMOS PÚBLICOS DE LOS GOBIERNOS LOCALES	240 661 083.00	850 471.00	538 844 978.00	458 767.00	9 239 767.00	279 820 472.00		1 069 975 528.00
ORGANISMOS PÚBLICOS DE LOS GOBIERNOS REGIONALES								
COMITÉ DE ADMINISTRACIÓN DE LA ZONA FRANCA Y ZONA COMERCIAL DE TACNA	8 065 774.00	30 000.00	9 331 249.00	70 687.00	26 180.00	957 058.00		18 480 948.00
ZONA ESPECIAL DE DESARROLLO ILO	2 399 365.00		2 773 302.00	65 000.00	21 500.00	5 401 332.00		10 660 504.00
ZONA ESPECIAL DE DESARROLLO PAITA	2 184 642.00		4 876 364.00	480 427.00		157 865.00		7 699 298.00
ZONA ESPECIAL DE DESARROLLO MATARANI	1 841 758.00		1 310 094.00	180 000.00		97 850.00		3 429 702.00
TOTAL ORGANISMOS PÚBLICOS DE LOS GOBIERNOS REGIONALES	14 491 538.00	30 000.00	18 291 009.00	796 114.00	47 680.00	1 354 938.00		35 011 280.00
TOTAL	890 979 674.00	7 846 260.00	1 546 623 398.00	5 478 045.00	176 558 058.00	793 101 937.00	11 777 506.00	3 432 364 878.00

Tarapoto, 15 de Diciembre de 2025

RESOLUCION DE GERENCIA GENERAL N° 000217-2025-EMAPA-SM-SA-GG

VISTO:

El Memorando N° 000185-2025-EMAPA-SM-SA-GG, de fecha 15 de diciembre de 2025, la Gerencia General, dispone la elaboración de Resolución de Gerencia General, donde se Formalice la Aprobación del Presupuesto Institucional de Apertura para el Año Fiscal 2026 de la **EPS EMAPA SAN MARTÍN S.A.**, mismo que fue aprobado mediante el Acuerdo N° 01, numeral 1.1., adoptado en la Sesión Extraordinaria N° 014-2025 por la Comisión de Dirección Transitoria de la EPS EMAPA SAN MARTÍN S.A., y;



CONSIDERANDO:

Que, mediante Resolución Directoral N° 034-2019-EF/50.01, se aprobó la Directiva N° 010-2019-EF/50.01 – Directiva para la Aprobación del Presupuesto Institucional de Apertura y ejecución presupuestaria de las Empresas No Financieras y Organismos Públicos de los Gobiernos Regionales y Gobiernos Locales.

Que, mediante Decreto Supremo N° 297-2025-EF, publicado en el Diario Oficial el Peruano el 15 de diciembre de 2025, se decretó la Aprobación del Presupuesto Consolidado de Ingresos y Egresos para el Año Fiscal 2025 de las empresas y organismos públicos de los gobiernos regionales y gobiernos locales, ascendente al monto de **S/ 3,432'364,878.00 (Tres Mil Cuatrocientos Treinta y Dos Millones Trescientos Sesenta y Cuatro Mil Ochocientos Setenta y Ocho con 00/100 Soles)**, por lo que conforme a lo señalado en el Anexo N° II – Distribución del Ingreso de las Empresas y Organismos Públicos de los Gobiernos Regionales y Gobiernos Locales, se consigna para la Empresa Municipal de Servicios de Agua Potable y Alcantarillado de San Martín Sociedad Anónima – EMAPA SAN MARTÍN S.A., el monto total de **S/ 41'079,600.00 (Cuarenta y Un Millones Setenta y Nueve Mil Seiscientos con 00/100 Soles)**.



Que, mediante Acuerdo N° 01, adoptado en Sesión Extraordinaria N° 14-2025, de fecha 15 de diciembre de 2025, en el numeral 1.1., la Comisión de Dirección Transitoria de la **EPS EMAPA SAN MARTÍN S.A.**, aprobó el Presupuesto Institucional de Apertura – PIA, para el año fiscal 2025 de la EPS EMAPA SAN MARTÍN S.A., contenido en el Informe N° 000094-2025-EMAPA-SM-SA-GG, en concordancia a lo dispuesto en el Decreto Supremo N° 297-2025-EF; asimismo en el numeral 1.2., dispuso que la Gerencia General formalice la aprobación señalada en el numeral 1.1 de presente acuerdo y realice las demás acciones que establece la normativa del sistema Nacional del Presupuesto.

Que, mediante documento señalado en el VISTO, la Gerencia General, dispuso la elaboración del Acto Resolutivo donde se formalice la Aprobación del Presupuesto Institucional de Apertura del Año Fiscal 2026, en función a las metas proyectadas de la **EPS EMAPA SAN MARTÍN S.A.**

Que, es necesario mediante el presente acto resolutivo aprobar el Presupuesto Institucional de Apertura para el Año Fiscal 2026 de la Empresa Municipal de Servicios de Agua Potable y Alcantarillado de San Martín Sociedad Anónima - EMAPA SAN MARTÍN S.A., de conformidad con lo dispuesto en el Artículo 5º, de la Directiva N° 010-2019-EF/50.01, debidamente en concordancia con el numeral 4.1, del Artículo 4º, del Decreto Supremo N° 297-2025-EF.

Estando conforme a lo mencionado en los considerandos precedentes; contando con el VºBº de la Gerencia de Administración y Finanzas y de la Gerencia de Asesoría Jurídica; y en uso de las facultades conferidas por el Estatuto Social de la **EPS EMAPA SAN MARTÍN S.A.**;



SE RESUELVE:

ARTÍCULO PRIMERO.- FORMALIZAR LA APROBACIÓN del Presupuesto Institucional de Apertura de Ingresos correspondiente al año Fiscal 2026, de la Empresa Municipal de Servicios de Agua Potable y Alcantarillado de San Martín Sociedad Anónima – EMAPA SAN MARTÍN S.A., aprobado por la Comisión de Dirección Transitoria de la EPS EMAPA SAN MARTÍN S.A., mediante Acuerdo N° 01, numeral 1.1 de la Sesión Extraordinaria N° 14-2025, de fecha 15 de diciembre de 2025, por el monto ascendente a **41'079,600.00 (Cuarenta y Un Millones Setenta y Nueve Mil Seiscientos con 00/100 Soles)**, por fuente de financiamiento, de acuerdo a lo siguiente:

INGRESOS:

FUENTES DE FINANCIAMIENTO	EN SOLES
Recursos Directamente Recaudados	37'335,835.00
Donaciones y Transferencias	3'743,765.00
Total	41'079,600.00



ARTÍCULO SEGUNDO.- FORMALIZAR LA APROBACIÓN del Presupuesto Institucional de Apertura de Egresos correspondiente al año Fiscal 2026, de la Empresa Municipal de Servicios de Agua Potable y Alcantarillado de San Martín Sociedad Anónima – EMAPA SAN MARTÍN S.A., aprobado por la Comisión de Dirección Transitoria de la EPS EMAPA SAN MARTÍN S.A., mediante Acuerdo N° 01, numeral 1.1 de la Sesión Extraordinaria N° 14-2025, de fecha 15 de diciembre de 2025, por el monto ascendente a **41'079,600.00 (Cuarenta y Un Millones Setenta y Nueve Mil Seiscientos con 00/100 Soles)**, por categoría de gasto, de acuerdo a lo siguiente:

EGRESOS:

CATEGORÍA DE GASTO	EN SOLES
Gastos Corrientes	32'993,877.00
Gastos de Capital	8'085,723.00
Total	41'079,600.00




ARTÍCULO TERCERO.- El reporte oficial proporcionado por la Dirección General del Presupuesto Público, que acompañan a la presente Resolución, forman parte de la misma.

ARTÍCULO CUARTO.- REMITIR una Copia de la presente Resolución se presenta a los Organismos señalados en el sub numeral 5.2.2, del numeral 5.2 del artículo 5º de la Directiva N° 010-2019-EF/50.01.

ARTÍCULO QUINTO.- DISPONER que la Oficina de Desarrollo y Presupuesto de la Empresa Municipal de Servicios de Agua Potable y Alcantarillado Sociedad Anónima - EMAPA SAN MARTÍN S.A., sea la responsable del seguimiento y control del registro del proceso presupuestario durante el año Fiscal 2026, teniendo en cuenta el desagregado de Ingresos y Egresos establecido en los Artículos Primero y Segundo del presente dispositivo.



Regístrese y Comuníquese


ING. CÉSAR RICHARD ESPINOZA TAPIA
Gerente General
EPS EMAPA SAN MARTÍN S.A.

INFORME EJECUTIVO

PROPUESTA DE PRESUPUESTO INSTITUCIONAL 2026

EPS EMAPA SAN MARTIN S.A., es una empresa estatal que brinda servicios de abastecimiento de Agua Potable y Alcantarillado Sanitario en la Provincia de San Martín, Lamas, San José de Sisa, Picota y Saposo; del Departamento de San Martín. Actualmente se encuentra bajo el Régimen del Apoyo Transitorio, ratificado mediante Resolución Ministerial N°337-2015-VIVIENDA, publicado en el Diario Oficial el peruano el 17 de diciembre de 2015 y que viene ejecutando su Plan de Acciones de Urgencia. EPS EMAPA SAN MARTIN S.A., elaboró su proyecto de Presupuesto 2026, de acuerdo con la Directiva N°0002-2024-EF/50.01 "Directiva de Programación Multianual Presupuestaria y Formulación Presupuestaria", aprobada mediante Resolución Directoral N°0021-2024-EF/50.01, en ese sentido se está presentando un proyecto de Presupuesto en la Fuente de Financiamiento Recursos Directamente Recaudados por el importe de **S/. 37,335,835.00**

I. ASPECTOS GENERALES DE LA ENTIDAD

1.2 Objetivo General

Alcanzar el acceso Universal, sostenible, y de calidad de los Servicios de Saneamiento.

1.3 Objetivos Específicos

- a) Asegurar la sostenibilidad financiera y operativa del servicio de agua potable y saneamiento, garantizando el acceso continuo y eficiente al recurso.
- b) Optimizar los procesos técnicos, comerciales y administrativos para mejorar la confiabilidad, calidad y eficiencia del sistema de agua y saneamiento.
- c) Fortalecer las relaciones comunitarias y promover la responsabilidad socioambiental en el uso y gestión del agua, implementando la gestión de riesgo de desastres naturales y antrópicos.
- d) Fomentar el desarrollo profesional y la cultura organizacional para asegurar la eficiencia y seguridad en la EPS.
- e) Ampliar la cobertura territorial mediante la integración eficiente de nuevas localidades, asegurando el acceso universal y sostenible a agua potable y saneamiento.

II. PROPUESTA PRESUPUESTARIA

a) Ingresos

La cifra proyectada para el año 2026, concerniente al ingreso por toda fuente de financiamiento; es el importe total de **S/ 41'079,600.00**. Esta cifra considera los ingresos operacionales proyectados por la venta de Servicios de Agua Potable y Alcantarillado y recuperación de cartera morosa de la Sede Central y las distintas Unidades operativas, por lo que la proyección de ingresos es lo que se espera captar de los usuarios en el ámbito de su administración, según detalle:

- 1) Ingresos por la Fuente de Financiamiento **Recursos Directamente Recaudados** por la venta de Servicios de Agua Potable y Alcantarillado, Colaterales, Valores Máximos Admisibles - VMA¹, la venta de Servicios de Agua Potable y Alcantarillado, Colaterales, Valores Máximos Admisibles - VMA, de acuerdo con el siguiente detalle:
 - a. Incremento de las cobranzas por el concepto de VMA en un 9% con respecto al año anterior que en soles significa S/.60,500.00
 - b. Segmentación de clientes en base a diferentes criterios (riesgo de morosidad, historial de pago, tipo de usuario) para aplicar estrategias de cobranza personalizadas y más efectivas.
 - c. Recuperación de 300 conexiones clandestinas por un monto de S/. 12,060.00.00

FUENTE FINANCIAMIENTO: RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	INGRESOS
a) Servicio de agua potable y alcantarillado	35,127,145.00
b) Otros ingresos por servicios colaterales	2,208,730.00
Total, Ingresos	S/. 37,335,835.00

- 2) Para este Ejercicio Fiscal se está proponiendo presupuestar los gastos por Saldo de Balance en la Fuente de Financiamiento **Donaciones y Transferencias** por el monto de **S/ 3,743,765.00**,

Siendo el monto **total de ingresos de S/ 41'079,600.00**.

c) Egresos.

RECURDOS DIRECTMENTE RECAUDADOS

Los egresos se han proyectado en función a los ingresos proyectados por la venta de Servicios de Agua Potable y Alcantarillado, Colaterales, Valores Máximos Admisibles – VMA y recupero de deudas, en la Fuente de Financiamiento Recursos Directamente Recaudados que ascienden a la suma de **S/ 37'335,835.00 Soles**. cifra en la cual están incluidas principalmente los gastos operativos que se encuentran directamente ligados con la parte productiva de la Empresa, como Bienes y Servicios e Inversiones;

¹ Decreto Supremo N° 010-2019-VIVIENDA: "Decreto Supremo que aprueba el Reglamento de Valores Máximos Admisibles (VMA) para las descargas de aguas residuales no domésticas en el sistema de alcantarillado sanitario"

como también lo que se encuentran programados en el Estudio Tarifario. A continuación, presentamos en forma detallada los gastos proyectados.

Rubro	Importe S/	Porcentaje
2.1 Gastos de Personal	9,020,954.00	24.16%
2.2 Previsiones Sociales	116,577.00	0.31%
2.3 Gastos en Bienes y Servicios	19,487,260.00	52.19%
2.4 Donaciones y Transferencias	834,381.00	2.23%
2.5 Otros Gastos	3,534,705.00	9.47%
2.6 Gastos de Activos No Financieros – Pre-Inversión	3,636,360.00	9.74%
2.6 Gastos de Activos No Financieros – Activos	705,598.00	1.89%
TOTAL	37,335,835.00	100%

- 2.1 Gastos de Personal: La Oficina de Recursos Humanos remite el Presupuesto Analítico de Personal - PAP de la EPS EMAPA SAN MARTIN S.A., el cual consta de 268 plazas, de las cuales 205 están presupuestadas y 63 como no presupuestadas por el importe de **S/ 8,029,769.00**. Del mismo modo se cuenta con los beneficios de pacto colectivo los mismos que comprenden las asignaciones anualizadas acordadas en el convenio colectivo vigente, tales como el Bono por Cierre de Pliego y Asignación por el Día Mundial del Agua, con un monto que asciende a **S/ 328,000.00**, el cual se ve reflejado en la específica de gasto 2.1.1.9.3.99 OTRAS OCACIONALES. De igual manera contempla las obligaciones por laudos arbitrales, los cuales corresponden a conceptos devengados del año 2023 y 2024 cuyo presupuesto asciende a **S/ 663,185.00**. Por otro lado, existe un incremento considerable entre la proyección de la ejecución 2025 y el presupuesto proyectado en el 2026, esto obedece principalmente a que en el presente ejercicio la EPS solo cuenta con 187 plazas ocupadas de las 205 presupuestadas; estando disponibles 18 plazas las cuales serán convocadas en el ejercicio 2026.
- 2.2 Previsiones Sociales: Se ha tenido en cuenta la proyección de un (1) pensionista, el cual se encuentra bajo la Ley N°20530, asimismo, se proyectó por gastos por sepelio y luto; de acuerdo con el pacto colectivo vigente, cuyo importe está en función al comportamiento de la Remuneración Mínima Vital, motivo por el cual el presupuesto asciende a **S/ 116,577.00**
- 2.3 Gastos en Bienes y Servicios: En bienes y servicios, el presupuesto asciende a **S/ 19,487,260.00**; donde se está programando gastos para la operatividad y sostenibilidad de nuestros servicios, en la cual se incluye la implementación del PLAN COMERCIAL, que básicamente corresponden a gastos por la tercerización de los Servicios Comerciales en Sede Central; el PLAN DE MEJORA OPERACIONAL PRIORIZADO, que corresponde a ejecutar el Plan de Control Fugas, Mantenimiento preventivo de redes de agua y alcantarillado, como también se incluyen gastos de servicios básicos. Por otro lado, la EPS EMAPA SAN MARTIN S.A. viene priorizando los requerimientos contemplados en el Estudio Tarifario 2025-2029, el cual contempla una nueva reserva destina a la operación y mantenimiento, y cuyo cumplimiento debe asegurarse a fin de no incurrir en faltas que conlleven a sanciones por parte de SUNASS.
- 2.4 Donaciones y Transferencias: Obedece a la deuda que la EPS tiene con la UTE FONAVI, el cual cuenta con un cronograma establecido hasta el año 2028 cuyo presupuesto asciende a **S/ 834,381**.
- 2.5 Otros Gastos: En lo referente a Otros Gastos, el presupuesto asciende a **S/ 3,534,705**, lo que permitirá atender el pago de tributos (SUNAT y SUNASS), sentencias judiciales, Impuesto por el uso de aguas y otros impuestos. Es preciso indicar que se puede apreciar un incremento considerable en comparación del 2024, esto a razón de que en programaciones anteriores la Oficina de Contabilidad no consideraba el IMPUESTO MENSUAL A LA RENTA DE TERCERA CATEGORIA 2025, y se venía solicitando a través de modificación de límites máximos de incorporación de mayores ingresos públicos, generando retrasos e intereses para la ejecución de mencionado pago ante la SUNAT.
- 2.6 Gastos de Activos No Financieros – Pre – Inversión: Referente a las inversiones su presupuesto asciende a **S/ 3,636,360** y son los proyectos que a continuación se detallan:

emapa san martin
SOCIEDAD ANONIMA

Firmado digitalmente por
ESPINOZA TAPIA CESAR
RICHARD DNI:09348166
Motivo: Doy V° B°
Fecha: 15.10.2025 16:08:08 -05:00

emapa san martin
SOCIEDAD ANONIMA

Firmado digitalmente por BURGA
LOPEZ JOAQUIN ROLANDO
RUC:20143612431
Motivo: Doy V° B°
Fecha: 15.10.2025 12:05:38 -05:00

INVERSIONES . Año 2026			
RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS			
ITEM	CÓDIGO ÚNICO	DETALLE	PRESUPUESTO S/
1	2001621	ESTUDIOS DE PRE INVERSION	3'639,360.00
a)	2675114	ADQUISICION DE SISTEMA DE TRATAMIENTO QUIMICO; EN EL(LA) PRECLORACION, CLORACION Y DOSIFICACION EN LAS PLANTAS DE TRATAMIENTO DE LA SEDE CENTRAL Y OFICINAS ZONALES DE EMAPA SAN MARTIN S.A., DISTRITO DE TARAPOTO, PROVINCIA SAN MARTIN, DEPARTAMENTO SAN MARTIN	1,350,951.00
b)	2674842	ADQUISICION DE SISTEMA DE ABASTECIMIENTO DE AGUA POTABLE; CONSTRUCCION DE AMBIENTE COMPLEMENTARIO; EN EL(LA) PLANTA DE TRATAMIENTO DE AGUA POTABLE DE LA OFICINA ZONAL PICOTA DE EMAPA SAN MARTIN S.A. DISTRITO DE PICOTA, PROVINCIA PICOTA, DEPARTAMENTO SAN MARTIN.	1,207,824.00
c)	2597066	REPARACION DE CAPTACION DE AGUA, SISTEMA DE PRETRATAMIENTO Y LÍNEA DE CONDUCCIÓN; CONSTRUCCION DE RESERVORIO; EN EL(LA) SISTEMA DE PRODUCCION DE AGUA POTABLE DE LA OFICINA ZONAL DE SAN JOSE DE SISA DE EMAPA SAN MARTIN S.A., DISTRITO DE SAN JOSE DE SISA, PROVINCIA EL DORADO, DEPARTAMENTO SAN MARTIN	1,077,585.00
TOTAL			3'639,360.00

- 2.6 Gastos de Activos No Financieros – Activos: Se han proyectado un presupuesto que asciende a **S/ 705,598**, teniendo en cuenta las prioridades de cada Oficina para un mejor desempeño de sus funciones.

DONACIONES Y TRANSFERENCIAS - SALDO DE BALANCE

- 2.6 Gastos de Activos No Financiero – Inversión: Referente a la inversión su presupuesto asciende a **S/ 3,743,765.00** y es el proyecto a continuación que se detalla:

INVERSIONES AÑO 2026			
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS			
ITEM	CODIGO UNICO DE INVERSION	DETALLE	PRESUPUESTO S/
1	2047402	AMPLIACION Y MEJORAMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA Y ALCANTARILLADO DE LA CIUDAD DE TOCACHE, PROVINCIA DE TOCACHE – SAN MARTIN	3,743,765.00

III. RESULTADOS PREVISTOS

Metas Previstas

La meta propuesta para el ejercicio 2026, en lo referente a los ingresos propios a favor de la EPS EMAPA SAN MARTÍN S.A., asciende a la suma de **S/ 37'335,835.00 Soles**, esto por la prestación del servicio de saneamiento de agua potable y alcantarillados y recuperación de cartera morosa de la Sede Central y las distintas Unidades operativas del cual se espera que los ingresos propios financien la operatividad normal de la institución durante el ejercicio en mención, con el desarrollo de las actividades de Gestión Administrativa, como el cumplimiento del Plan Anual de Contrataciones, Austeridad en el Gasto entre otros; Comercialización y Servicios Colaterales y Servicio de Agua y Alcantarillado, según detalle siguiente :

META	OBJETIVO ESPECIFICO	PRESUPUESTO	%
Gestión Administrativa	Asegurar la sostenibilidad financiera y operativa del servicio de agua potable y saneamiento, garantizando el acceso continuo y eficiente al recurso.	S/ 10,404,710.00	25.33
Estudios De Pre - Inversión	Asegurar la sostenibilidad financiera y operativa del servicio de agua potable y saneamiento, garantizando el acceso continuo y eficiente al recurso.	S/ 3,636,360.00	8.85
Instalación del Sistema de Agua Potable	Asegurar la sostenibilidad financiera y operativa del servicio de agua potable y saneamiento, garantizando el acceso continuo y eficiente al recurso.	S/ 3,743,765.00	9.11
Administración Deuda Interna	Asegurar la sostenibilidad financiera y operativa del servicio de agua potable y saneamiento, garantizando el acceso continuo y eficiente al recurso.	S/ 834,381.00	2.03
Comercialización Y Servicios Colaterales	Optimizar los procesos técnicos, comerciales y administrativos para mejorar la confiabilidad, calidad y eficiencia del sistema de agua y saneamiento.	S/ 5,286,387.00	12.87
Servicio de Agua Potable	Optimizar los procesos técnicos, comerciales y administrativos para mejorar la confiabilidad, calidad y eficiencia del sistema de agua y saneamiento.	S/ 16,736,599.00	40.74
Obligaciones Previsionales	Asegurar la sostenibilidad financiera y operativa del servicio de agua potable y saneamiento, garantizando el acceso continuo y eficiente al recurso.	S/ 26,177.00	0.06
Servicio de Alcantarillado	Optimizar los procesos técnicos, comerciales y administrativos para mejorar la confiabilidad, calidad y eficiencia del sistema de agua y saneamiento.	S/ 411,221.00	1.00
TOTAL		S/ 41,079,600.00	100

IV. CONCLUSIONES DEL INFORME DE LA COMISIÓN DE PROGRAMACIÓN MULTIANUAL PRESUPUESTARIA.

La presente Formulación Presupuestal está elaborada de acuerdo con los lineamientos de la Directiva N°0002-2024-EF/50.01 "Directiva de Programación Multianual Presupuestaria y Formulación Presupuestaria". Los ingresos y egresos están equilibrados. En esta Formulación Presupuestal hemos tenido en el frente cuatro aspectos importantes como son la parte Operacional, Alcantarillado, Comercial y Administrativa, por lo que esperamos seguir mejorando en los resultados de producción y distribución del servicio.



Firmado digitalmente por BURGA
LOPEZ JOAQUIN ROLANDO
RUC:20143612431
Motivo: Soy el autor del documento
Fecha: 15.10.2025 12:05:46 -05:00

Documento Firmado Digitalmente
Econ. JOAQUIN ROLANDO BURGA LOPEZ
Jefe de la Oficina de Desarrollo y Presupuesto



Firmado digitalmente por ESPINOZA
TAPIA CESAR RICHARD
DNI:09348166
Motivo: Soy el autor del documento
Fecha: 15.10.2025 16:08:28 -05:00

Documento Firmado Digitalmente
Ing. CESAR RICHARD ESPINOZA TAPIA
Gerente General

PROCESO PRESUPUESTARIO DEL SECTOR PÚBLICO
APROBACIÓN DEL PRESUPUESTO INSTITUCIONAL PARA EL AÑO FISCAL 2026

PRESUPUESTO DE INGRESOS
A NIVEL DE PARTIDAS DE INGRESOS
(En Soles)


FORMATO N° 01A

ENTIDAD EMPRESA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SAN MARTIN SOCIEDAD ANONIMA


CADENA DE INGRESO		PRESUPUESTO DE INGRESOS AÑO FISCAL 2026				TOTAL
TIPO DE TRANSACCIÓN GENERICA SUB GENERICA - NIVEL 1 SUB GENERICA - NIVEL 2 ESPECIFICA - NIVEL 1 ESPECIFICA - NIVEL 2		2 Recursos Directamente Recaudados	3 Recursos por Operac. Oficiales de Crédito	4 Donaciones y Transferencias	5 Recursos Determinados	
1	INGRESOS PRESUPUESTARIOS	37 335 835		3 743 765		41 079 600
1.3	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS Y DERECHOS ADMINISTRATIVOS	36 835 835				36 835 835
1.3.3	VENTA DE SERVICIOS	36 835 835				36 835 835
1.3.3.9	OTROS INGRESOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	36 835 835				36 835 835
1.3.3.9.2	OTROS INGRESOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	36 835 835				36 835 835
1.3.3.9.2.21	SERVICIOS DE SANEAMIENTO	36 835 835				36 835 835
1.5	OTROS INGRESOS	500 000				500 000
1.5.1	RENTAS DE LA PROPIEDAD	150 000				150 000
1.5.1.1	RENTAS DE LA PROPIEDAD FINANCIERA	150 000				150 000
1.5.1.1.4	OTROS INTERESES	150 000				150 000
1.5.1.1.4.99	OTROS INTERESES	150 000				150 000
1.5.5	INGRESOS DIVERSOS	350 000				350 000
1.5.5.1	INGRESOS DIVERSOS	350 000				350 000
1.5.5.1.4	OTROS INGRESOS DIVERSOS	350 000				350 000
1.5.5.1.4.99	OTROS INGRESOS DIVERSOS	350 000				350 000
1.9	SALDOS DE BALANCE			3 743 765		3 743 765
1.9.1	SALDOS DE BALANCE			3 743 765		3 743 765
1.9.1.1	SALDOS DE BALANCE			3 743 765		3 743 765
1.9.1.1.1	SALDOS DE BALANCE			3 743 765		3 743 765
TOTAL ENTIDAD		37 335 835		3 743 765		41 079 600

 Firmado digitalmente por BURGA
LOPEZ JOAQUIN ROLANDO
RUC:20143612431
Motivo: Soy el autor del documento
Fecha: 15.12.2025 11:59:18 -05:00

ELABORADO POR
Sello y Firma

 Firmado digitalmente por BURGA
LOPEZ JOAQUIN ROLANDO
RUC:20143612431
Motivo: Soy el autor del documento
Fecha: 15.12.2025 12:01:06 -05:00

JEFE DE LA OFICINA DE PRESUPUESTO
Sello y Firma

 Firmado digitalmente por ESPINOZA
TAPIA CESAR RICHARD
DNI:09348166
Motivo: Soy el autor del documento
Fecha: 15.12.2025 12:34:53 -05:00

TITULAR DE LA ENTIDAD
Sello y Firma

ENTIDAD EMPRESA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SAN MARTIN SOCIEDAD ANONIMA
FUENTE FINANCIAMIENTO : RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS

CADENA DE INGRESO		PRESUPUESTO DE INGRESOS AÑO 2026				TOTAL
TIPO DE TRANSACCIÓN GENÉRICA SUB GENÉRICA - NIVEL 1 SUB GENÉRICA - NIVEL 2 ESPECÍFICA - NIVEL 1 ESPECÍFICA - NIVEL 2		I TRIM	II TRIM	III TRIM	IV TRIM	
1	INGRESOS PRESUPUESTARIOS	8 825 000	9 503 612	9 503 612	9 503 611	37 335 835
1.3	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS Y DERECHOS ADMINISTRATIVOS	8 700 000	9 378 612	9 378 612	9 378 611	36 835 835
1.3.3	VENTA DE SERVICIOS	8 700 000	9 378 612	9 378 612	9 378 611	36 835 835
1.3.3.9	OTROS INGRESOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	8 700 000	9 378 612	9 378 612	9 378 611	36 835 835
1.3.3.9.2	OTROS INGRESOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	8 700 000	9 378 612	9 378 612	9 378 611	36 835 835
1.3.3.9.2.21	SERVICIOS DE SANEAMIENTO	8 700 000	9 378 612	9 378 612	9 378 611	36 835 835
1.5	OTROS INGRESOS	125 000	125 000	125 000	125 000	500 000
1.5.1	RENTAS DE LA PROPIEDAD	37 500	37 500	37 500	37 500	150 000
1.5.1.1	RENTAS DE LA PROPIEDAD FINANCIERA	37 500	37 500	37 500	37 500	150 000
1.5.1.1.4	OTROS INTERESES	37 500	37 500	37 500	37 500	150 000
1.5.1.1.4.99	OTROS INTERESES	37 500	37 500	37 500	37 500	150 000
1.5.5	INGRESOS DIVERSOS	87 500	87 500	87 500	87 500	350 000
1.5.5.1	INGRESOS DIVERSOS	87 500	87 500	87 500	87 500	350 000
1.5.5.1.4	OTROS INGRESOS DIVERSOS	87 500	87 500	87 500	87 500	350 000
1.5.5.1.4.99	OTROS INGRESOS DIVERSOS	87 500	87 500	87 500	87 500	350 000
TOTAL GENERAL		8 825 000	9 503 612	9 503 612	9 503 611	37 335 835



Firmado digitalmente por BURGA LOPEZ JOAQUIN ROLANDO
RUC:20143612431
Motivo: Soy el autor del documento
Fecha: 15.12.2025 12:02:17 -05:00

ELABORADO POR
Sello y Firma



Firmado digitalmente por BURGA LOPEZ JOAQUIN ROLANDO
RUC:20143612431
Motivo: Soy el autor del documento
Fecha: 15.12.2025 12:02:22 -05:00

JEFE DE LA OFICINA DE PRESUPUESTO
Sello y Firma



Firmado digitalmente por ESPINOZA TAPIA CESAR RICHARD
DNI:09348166
Motivo: Soy el autor del documento
Fecha: 15.12.2025 12:35:37 -05:00

TITULAR DE LA ENTIDAD
Sello y Firma

ENTIDAD EMPRESA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SAN MARTIN SOCIEDAD ANONIMA
FUENTE FINANCIAMIENTO : DONACIONES Y TRANSFERENCIAS

CADENA DE INGRESO		PRESUPUESTO DE INGRESOS AÑO 2026				TOTAL
TIPO DE TRANSACCIÓN GENÉRICA SUB GENÉRICA - NIVEL 1 SUB GENÉRICA - NIVEL 2 ESPECÍFICA - NIVEL 1 ESPECÍFICA - NIVEL 2		I TRIM	II TRIM	III TRIM	IV TRIM	
1	INGRESOS PRESUPUESTARIOS	935 941	935 941	935 941	935 942	3 743 765
1.9	SALDOS DE BALANCE	935 941	935 941	935 941	935 942	3 743 765
1.9.1	SALDOS DE BALANCE	935 941	935 941	935 941	935 942	3 743 765
1.9.1 1	SALDOS DE BALANCE	935 941	935 941	935 941	935 942	3 743 765
1.9.1 1.1	SALDOS DE BALANCE	935 941	935 941	935 941	935 942	3 743 765
1.9.1 1.1 1	SALDOS DE BALANCE	935 941	935 941	935 941	935 942	3 743 765
TOTAL GENERAL		935 941	935 941	935 941	935 942	3 743 765



Firmado digitalmente por BURGA LOPEZ JOAQUIN ROLANDO
RUC:20143612431
Motivo: Soy el autor del documento
Fecha: 15.12.2025 14:12:17 -05:00

ELABORADO POR
Sello y Firma



Firmado digitalmente por BURGA LOPEZ JOAQUIN ROLANDO
RUC:20143612431
Motivo: Soy el autor del documento
Fecha: 15.12.2025 14:12:25 -05:00

JEFE DE LA OFICINA DE PRESUPUESTO
Sello y Firma



Firmado digitalmente por ESPINOZA TAPIA CESAR RICHARD
DNI:09348166
Motivo: Soy el autor del documento
Fecha: 15.12.2025 14:35:41 -05:00

TITULAR DE LA ENTIDAD
Sello y Firma

APROBACIÓN DEL PRESUPUESTO INSTITUCIONAL PARA EL AÑO FISCAL 2026

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 AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SAN MARTIN SOCIEDAD ANONIMA

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	3	4	5	TOTAL
	Recursos Directamente Recaudados	Recursos por Operac. Oficiales de Crédito	Donaciones y Transferencias	Recursos Determinados	
5. GASTOS CORRIENTES	32 993 877				32 993 877
ACCIONES CENTRALES	9 998 116				9 998 116
3999999 SIN PRODUCTO	9 998 116				9 998 116
5000003 GESTION ADMINISTRATIVA	9 998 116				9 998 116
18 SANEAMIENTO	9 998 116				9 998 116
006 GESTION	9 998 116				9 998 116
0008 ASESORAMIENTO Y APOYO	9 998 116				9 998 116
2 1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	2 236 562				2 236 562
2 2 PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	18 080				18 080
2 3 BIENES Y SERVICIOS	4 208 769				4 208 769
2 5 OTROS GASTOS	3 534 705				3 534 705
ASIGNACIONES PRESUPUESTALES QUE NO RESULTAN EN PRODUCTOS (APNOP)	22 995 761				22 995 761
3999999 SIN PRODUCTO	22 995 761				22 995 761
5000376 ADMINISTRACION DEUDA INTERNA	834 381				834 381
25 DEUDA PUBLICA	834 381				834 381
053 DEUDA PUBLICA	834 381				834 381
0118 PAGO DE LA DEUDA PUBLICA	834 381				834 381
2 4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	834 381				834 381
5000552 COMERCIALIZACION Y SERVICIOS COLATERALES	5 014 383				5 014 383
18 SANEAMIENTO	5 014 383				5 014 383
040 SANEAMIENTO	5 014 383				5 014 383
0088 SANEAMIENTO URBANO	5 014 383				5 014 383
2 1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	1 294 472				1 294 472
2 2 PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	18 080				18 080
2 3 BIENES Y SERVICIOS	3 701 831				3 701 831
5000991 OBLIGACIONES PREVISIONALES	26 177				26 177
24 PREVISION SOCIAL	26 177				26 177
052 PREVISION SOCIAL	26 177				26 177
0116 SISTEMAS DE PENSIONES	26 177				26 177
2 2 PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	26 177				26 177
5001176 SERVICIO DE AGUA POTABLE	16 709 599				16 709 599
18 SANEAMIENTO	16 709 599				16 709 599
040 SANEAMIENTO	16 709 599				16 709 599
0088 SANEAMIENTO URBANO	16 709 599				16 709 599
2 1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	5 210 174				5 210 174
2 2 PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	54 240				54 240
2 3 BIENES Y SERVICIOS	11 445 185				11 445 185
5001178 SERVICIO DE ALCANTARILLADO	411 221				411 221
18 SANEAMIENTO	411 221				411 221
040 SANEAMIENTO	411 221				411 221
0088 SANEAMIENTO URBANO	411 221				411 221
2 1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	279 746				279 746
2 3 BIENES Y SERVICIOS	131 475				131 475
6. GASTOS DE CAPITAL	4 341 958		3 743 765		8 085 723
ACCIONES CENTRALES	406 594				406 594
3999999 SIN PRODUCTO	406 594				406 594
5000003 GESTION ADMINISTRATIVA	406 594				406 594
18 SANEAMIENTO	406 594				406 594
006 GESTION	406 594				406 594
0008 ASESORAMIENTO Y APOYO	406 594				406 594
2 6 ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	406 594				406 594
ASIGNACIONES PRESUPUESTALES QUE NO RESULTAN EN PRODUCTOS (APNOP)	3 935 364		3 743 765		7 679 129
2001621 ESTUDIOS DE PRE-INVERSION	3 636 360				3 636 360
6000032 ESTUDIOS DE PRE - INVERSION	3 636 360				3 636 360
18 SANEAMIENTO	3 636 360				3 636 360
040 SANEAMIENTO	3 636 360				3 636 360
0088 SANEAMIENTO URBANO	3 636 360				3 636 360
2 6 ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	3 636 360				3 636 360
2047402 AMPLIACION Y MEJORAMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA Y ALCANTARILLADO DE LA CIUDAD DE TOCACHE, PROVINCIA DE TOCACHE - SAN MARTIN			3 743 765		3 743 765

APROBACIÓN DEL PRESUPUESTO INSTITUCIONAL PARA EL AÑO FISCAL 2026

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 AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SAN MARTIN SOCIEDAD ANONIMA

CATEGORIA DE GASTO CATEGORIA PRESUPUESTAL PRODUCTO / PROYECTO ACTIVIDAD / ACCIONES DE INVRESIÓN / OBRA FUNCION / DIVISIÓN FUNCIONAL / GRUPO FUNCIONAL TTRANS GENÉRICA DE GASTO	PRESUPUESTO DE EGRESOS				
	2	3	4	5	TOTAL
	Recursos Directamente Recaudados	Recursos por Operac. Oficiales de Crédito	Donaciones y Transferencias	Recursos Determinados	
4000041 INSTALACION DE SISTEMA DE AGUA POTABLE			3 743 765		3 743 765
18 SANEAMIENTO			3 743 765		3 743 765
040 SANEAMIENTO			3 743 765		3 743 765
0088 SANEAMIENTO URBANO			3 743 765		3 743 765
2 6 ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS			3 743 765		3 743 765
3999999 SIN PRODUCTO	299 004				299 004
5000552 COMERCIALIZACION Y SERVICIOS COLATERALES	272 004				272 004
18 SANEAMIENTO	272 004				272 004
040 SANEAMIENTO	272 004				272 004
0088 SANEAMIENTO URBANO	272 004				272 004
2 6 ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	272 004				272 004
5001176 SERVICIO DE AGUA POTABLE	27 000				27 000
18 SANEAMIENTO	27 000				27 000
040 SANEAMIENTO	27 000				27 000
0088 SANEAMIENTO URBANO	27 000				27 000
2 6 ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	27 000				27 000
TOTAL ENTIDAD	37 335 835		3 743 765		41 079 600

 Firmado digitalmente por BURGA
LOPEZ JOAQUIN ROLANDO
RUC:20143612431
Motivo: Soy el autor del documento
Fecha: 15.12.2025 12:02:43 -05:00

PRESUPUESTO Y PLANIFICACIÓN
Sello y Firma

 Firmado digitalmente por ESPINOZA
TAPIA CESAR RICHARD
DNI:09348166
Motivo: Soy el autor del documento
Fecha: 15.12.2025 12:36:53 -05:00

TITULAR DE LA ENTIDAD
Sello y Firma

PROCESO PRESUPUESTARIO DEL SECTOR PÚBLICO
APROBACIÓN DEL PRESUPUESTO INSTITUCIONAL PARA EL AÑO FISCAL 2026

Fecha : 15/12/2025
Hora : 11:24:13
Página: 1 de 3

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

FORMATO Nº 02A/ETE

ENTIDAD EMPRESA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SAN MARTIN SOCIEDAD ANONIMA
FUENTE FINANCIAMIENTO RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS

CADENA DE GASTO	PRESUPUESTO DE GASTOS AÑO FISCAL 2026				TOTAL
CATEGORIA PRESUPUESTAL PRODUCTOS/PROYECTOS ACTIVIDADES T/TRANS GENÉRICA	I TRIM	II TRIM	III TRIM	IV TRIM	PRESUPUESTO DE GASTOS AÑO FISCAL 2026
2 ACCIONES CENTRALES	2 515 788	2 738 289	2 505 270	2 645 363	10 404 710
3999999 SIN PRODUCTO	2 515 788	2 738 289	2 505 270	2 645 363	10 404 710
5000003 GESTION ADMINISTRATIVA	2 515 788	2 738 289	2 505 270	2 645 363	10 404 710
5 GASTOS CORRIENTES	2 416 515	2 635 516	2 399 997	2 546 088	9 998 116
2.1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	490 897	682 422	442 798	620 445	2 236 562
2.2 PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES		9 040	9 040		18 080
2.3 BIENES Y SERVICIOS	1 041 943	1 060 379	1 064 484	1 041 963	4 208 769
2.5 OTROS GASTOS	883 675	883 675	883 675	883 680	3 534 705
6 GASTOS DE CAPITAL	99 273	102 773	105 273	99 275	406 594
2.6 ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	99 273	102 773	105 273	99 275	406 594
3 ASIGNACIONES PRESUPUESTALES QUE NO RESULTAN EN PRODUCTOS (APNOP)	6 698 341	6 753 630	6 754 887	6 724 267	26 931 125
2001621 ESTUDIOS DE PRE-INVERSION	909 090	909 090	909 090	909 090	3 636 360
6000032 ESTUDIOS DE PRE - INVERSION	909 090	909 090	909 090	909 090	3 636 360
6 GASTOS DE CAPITAL	909 090	909 090	909 090	909 090	3 636 360
2.6 ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	909 090	909 090	909 090	909 090	3 636 360
3999999 SIN PRODUCTO	5 789 251	5 844 540	5 845 797	5 815 177	23 294 765
5000376 ADMINISTRACION DEUDA INTERNA	208 595	208 595	208 595	208 596	834 381
5 GASTOS CORRIENTES	208 595	208 595	208 595	208 596	834 381
2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	208 595	208 595	208 595	208 596	834 381
5000552 COMERCIALIZACION Y SERVICIOS COLATERALES	1 308 899	1 331 379	1 329 124	1 316 985	5 286 387
5 GASTOS CORRIENTES	1 240 898	1 263 378	1 261 123	1 248 984	5 014 383
2.1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	323 620	323 618	323 619	323 615	1 294 472
2.2 PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	4 520	4 520	4 520	4 520	18 080
2.3 BIENES Y SERVICIOS	912 758	935 240	932 984	920 849	3 701 831
6 GASTOS DE CAPITAL	68 001	68 001	68 001	68 001	272 004
2.6 ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	68 001	68 001	68 001	68 001	272 004
5000991 OBLIGACIONES PREVISIONALES	5 924	5 524	7 365	7 364	26 177
5 GASTOS CORRIENTES	5 924	5 524	7 365	7 364	26 177
2.2 PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	5 924	5 524	7 365	7 364	26 177
5001176 SERVICIO DE AGUA POTABLE	4 168 868	4 191 379	4 191 097	4 185 255	16 736 599
5 GASTOS CORRIENTES	4 168 868	4 182 379	4 182 097	4 176 255	16 709 599
2.1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	1 302 542	1 302 545	1 302 545	1 302 542	5 210 174
2.2 PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	13 560	13 560	13 560	13 560	54 240
2.3 BIENES Y SERVICIOS	2 852 766	2 866 274	2 865 992	2 860 153	11 445 185
6 GASTOS DE CAPITAL		9 000	9 000	9 000	27 000
2.6 ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS		9 000	9 000	9 000	27 000
5001178 SERVICIO DE ALCANTARILLADO	96 965	107 663	109 616	96 977	411 221
5 GASTOS CORRIENTES	96 965	107 663	109 616	96 977	411 221
2.1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	64 586	75 283	75 283	64 594	279 746
2.3 BIENES Y SERVICIOS	32 379	32 380	34 333	32 383	131 475

PROCESO PRESUPUESTARIO DEL SECTOR PÚBLICO
APROBACIÓN DEL PRESUPUESTO INSTITUCIONAL PARA EL AÑO FISCAL 2026
PRESUPUESTO DE GASTOS
A NIVEL DE ACTIVIDAD/PROYECTO Y GENÉRICA DEL GASTO - DESAGREGADO TRIMESTRAL
(En Soles)

Fecha : 15/12/2025
Hora : 11:24:13
Página: 2 de 3

FORMATO Nº 02A/ETE

ENTIDAD EMPRESA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SAN MARTIN SOCIEDAD ANONIMA
FUENTE FINANCIAMIENTO RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS

CADENA DE GASTO	PRESUPUESTO DE GASTOS AÑO FISCAL 2026				TOTAL PRESUPUESTO DE GASTOS AÑO FISCAL 2026
CATEGORIA PRESUPUESTAL PRODUCTOS/PROYECTOS ACTIVIDADES T/TRANS GENÉRICA	I TRIM	II TRIM	III TRIM	IV TRIM	
TOTAL GENERAL	9 214 129	9 491 919	9 260 157	9 369 630	37 335 835



Firmado digitalmente por BURGA LOPEZ JOAQUIN ROLANDO
RUC:20143612431
Motivo: Soy el autor del documento
Fecha: 15.12.2025 12:03:17 -05:00

ELABORADO POR
Sello y Firma



Firmado digitalmente por BURGA LOPEZ JOAQUIN ROLANDO
RUC:20143612431
Motivo: Soy el autor del documento
Fecha: 15.12.2025 12:03:25 -05:00

JEFE DE LA OFICINA DE PRESUPUESTO
Sello y Firma



Firmado digitalmente por ESPINOZA TAPIA CESAR RICHARD
DNI:09348166
Motivo: Soy el autor del documento
Fecha: 15.12.2025 12:37:53 -05:00

TITULAR DE LA ENTIDAD
Sello y Firma

PROCESO PRESUPUESTARIO DEL SECTOR PÚBLICO
APROBACIÓN DEL PRESUPUESTO INSTITUCIONAL PARA EL AÑO FISCAL 2026

Fecha : 15/12/2025
Hora : 11:24:13
Página: 3 de 3

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

FORMATO Nº 02A/ETE

ENTIDAD EMPRESA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SAN MARTIN SOCIEDAD ANONIMA
FUENTE FINANCIAMIENTO DONACIONES Y TRANSFERENCIAS

CADENA DE GASTO CATEGORIA PRESUPUESTAL PRODUCTOS/PROYECTOS ACTIVIDADES T/TRANS GENÉRICA	PRESUPUESTO DE GASTOS AÑO FISCAL 2026				TOTAL PRESUPUESTO DE GASTOS AÑO FISCAL 2026
	I TRIM	II TRIM	III TRIM	IV TRIM	
3 ASIGNACIONES PRESUPUESTALES QUE NO RESULTAN EN PRODUCTOS (APNOP)	1 247 922	1 247 922	1 247 921	1 247 921	3 743 765
2047402 AMPLIACION Y MEJORAMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA Y ALCANTARILLADO DE LA CIUDAD DE TOCACHE, PROVINCIA DE TOCACHE - SAN MARTIN	1 247 922	1 247 922	1 247 921	1 247 921	3 743 765
4000041 INSTALACIÓN DE SISTEMA DE AGUA POTABLE	1 247 922	1 247 922	1 247 921	1 247 921	3 743 765
6 GASTOS DE CAPITAL	1 247 922	1 247 922	1 247 921	1 247 921	3 743 765
2.6 ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	1 247 922	1 247 922	1 247 921	1 247 921	3 743 765
TOTAL GENERAL	1 247 922	1 247 922	1 247 921	1 247 921	3 743 765

 Firmado digitalmente por BURGA LOPEZ JOAQUIN ROLANDO
RUC:20143612431
Motivo: Soy el autor del documento
Fecha: 15.12.2025 12:03:49 -05:00

ELABORADO POR
Sello y Firma

 Firmado digitalmente por BURGA LOPEZ JOAQUIN ROLANDO
RUC:20143612431
Motivo: Soy el autor del documento
Fecha: 15.12.2025 12:04:02 -05:00

JEFE DE LA OFICINA DE PRESUPUESTO
Sello y Firma

 Firmado digitalmente por ESPINOZA TAPIA CESAR RICHARD
DNI:09348166
Motivo: Soy el autor del documento
Fecha: 15.12.2025 12:39:16 -05:00

TITULAR DE LA ENTIDAD
Sello y Firma

PROCESO PRESUPUESTARIO DEL SECTOR PÚBLICO
APROBACIÓN DEL PRESUPUESTO INSTITUCIONAL PARA EL AÑO FISCAL 2026

Fecha : 15/12/2025
Hora : 11:26:16
Página: 1 de 1

FINANCIAMIENTO POR OPERACIONES OFICIALES DE CRÉDITO Y DONACIONES Y TRANSFERENCIAS

FORMATO: 03A/ETE

ENTIDAD EMPRESA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SAN MARTIN SOCIEDAD ANONIMA

ENTIDAD ACREEDORA	DESTINO DEL DESEMBOLSO	DISPOSITIVO LEGAL		MONEDA	MONTO AUTORIZADO TOTAL			DESEMBOLSO AÑO 2026			SALDO DEL PRÉSTAMO PARA EL AÑO		
		N°	FECHA		MONEDA ORIGEN	US\$	S/	MONEDA ORIGEN	US\$	S/	MONEDA ORIGEN	US\$	S/
A FINANCIAMIENTO													
I OPERACIONES OFICIALES DE CRÉDITO													
I.1 OPERACIONES OFICIALES DE CRÉDITO INTERNO													
I.2 OPERACIONES OFICIALES DE CRÉDITO EXTERNO													
B DONACIONES Y TRANSFERENCIAS													
I DONACIONES													
II TRANSFERENCIAS													
TOTAL (A + B)													

 Firmado digitalmente por BURGA LOPEZ JOAQUIN ROLANDO
RUC:20143612431
Motivo: Soy el autor del documento
Fecha: 15.12.2025 12:04:28 -05:00

ELABORADO POR
Sello y Firma

 Firmado digitalmente por BURGA LOPEZ JOAQUIN ROLANDO
RUC:20143612431
Motivo: Soy el autor del documento
Fecha: 15.12.2025 12:04:36 -05:00

JEFE DE LA OFICINA DE PRESUPUESTO
Sello y Firma

 Firmado digitalmente por ESPINOZA TAPIA CESAR RICHARD
DNI:09348168
Motivo: Soy el autor del documento
Fecha: 15.12.2025 12:42:21 -05:00

TITULAR DE LA ENTIDAD
Sello y Firma

PROGRAMACIÓN DE LAS METAS FISICAS

FORMATO N° 04A/ETE

ENTIDAD : EMPRESA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SAN MARTIN SOCIEDAD ANONIMA

CATEGORÍA PRESUPUESTAL PRODUCTO / PROYECTO ACTIVIDAD / ACCIONES DE INVERSIÓN / OBRA FUNCIÓN DIVISIÓN FUNCIONAL GRUPO FUNCIONAL FINALIDAD				CADENA PROGRAMÁTICA		META ANUAL		PROGRAMACIÓN DE LA META				
						PIA S/	META FISICA		I TRIMESTRE	II TRIMESTRE	III TRIMESTRE	IV TRIMESTRE
							UNIDAD MEDIDA	CANTIDAD				
2	ACCIONES CENTRALES											
3999999	SIN PRODUCTO											
5000003	GESTION ADMINISTRATIVA											
18	SANEAMIENTO											
006	GESTION											
0008	ASESORAMIENTO Y APOYO											
00000	ADMINISTRACION Y SUPERVISION											
				10 404 710	060 INFORME		50.000	12.000	25.000	38.000	50.000	
3	ASIGNACIONES PRESUPUESTALES QUE NO RESULTAN EN PRODUCTOS (APNOP)											
2001621	ESTUDIOS DE PRE-INVERSION											
6000032	ESTUDIOS DE PRE - INVERSION											
18	SANEAMIENTO											
040	SANEAMIENTO											
0088	SANEAMIENTO URBANO											
00007	ESTUDIOS DE PRE-INVERSION											
				3 636 360	112 UNIDAD		8.000	2.000	4.000	6.000	8.000	
2047402	AMPLIACION Y MEJORAMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA Y ALCANTARILLADO DE LA CIUDAD DE TOCACHE, PROVINCIA DE TOCACHE - SAN MARTIN											
4000041	INSTALACION DE SISTEMA DE AGUA POTABLE											
18	SANEAMIENTO											
040	SANEAMIENTO											
0088	SANEAMIENTO URBANO											
00000	ABASTECIMIENTO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO											
				3 743 765	155 PORCENTAJE		50.000	15.000	20.000	30.000	50.000	
3999999	SIN PRODUCTO											
5000376	ADMINISTRACION DEUDA INTERNA											
25	DEUDA PUBLICA											
053	DEUDA PUBLICA											
0118	PAGO DE LA DEUDA PUBLICA											
00008	GESTION ADMINISTRATIVA											
				834 381	026 CUOTA		12.000	3.000	6.000	9.000	12.000	
5000552	COMERCIALIZACION Y SERVICIOS COLATERALES											
18	SANEAMIENTO											
040	SANEAMIENTO											
0088	SANEAMIENTO URBANO											

PROCESO PRESUPUESTARIO DEL SECTOR PÚBLICO
APROBACIÓN DEL PRESUPUESTO INSTITUCIONAL PARA EL AÑO FISCAL 2026

Fecha : 15/12/2025
Hora : 11:26:47
Página: 2 de 2

PROGRAMACIÓN DE LAS METAS FISICAS


FORMATO N° 04A/ETE

ENTIDAD : EMPRESA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SAN MARTIN SOCIEDAD ANONIMA


CATEGORÍA PRESUPUESTAL PRODUCTO / PROYECTO ACTIVIDAD / ACCIONES DE INVERSIÓN / OBRA FUNCIÓN DIVISIÓN FUNCIONAL GRUPO FUNCIONAL FINALIDAD	META ANUAL			PROGRAMACIÓN DE LA META			
	PIA S/	META FISICA		I TRIMESTRE	II TRIMESTRE	III TRIMESTRE	IV TRIMESTRE
		UNIDAD MEDIDA	CANTIDAD				
00003 COMERCIALIZACION DE PRODUCTOS Y SERVICIOS	5 286 387	156 MEDIDOR DE AGUA	42,000.000	40,000.000	40,500.000	41,000.000	42,000.000
5000991 OBLIGACIONES PREVISIONALES							
24 PREVISION SOCIAL							
052 PREVISION SOCIAL							
0116 SISTEMAS DE PENSIONES							
00011 PAGO DE PENSIONES	26 177	112 UNIDAD	1.000	0.250	0.500	0.750	1.000
5001176 SERVICIO DE AGUA POTABLE							
18 SANEAMIENTO							
040 SANEAMIENTO							
0088 SANEAMIENTO URBANO							
00031 ABASTECER DEL SERVICIO DE AGUA Y DESAGUE	16 736 599	152 USUARIO	53,000.000	48,000.000	49,000.000	50,000.000	53,000.000
5001178 SERVICIO DE ALCANTARILLADO							
18 SANEAMIENTO							
040 SANEAMIENTO							
0088 SANEAMIENTO URBANO							
00233 ABASTECIMIENTO DE ALCANTARILLADO SANITARIO	41 221	265 CONEXIONES	43,200.000	40,000.000	41,000.000	42,000.000	43,200.000
TOTAL ENTIDAD	41 079 600						

 Firmado digitalmente por BURGA LOPEZ JOAQUIN ROLANDO
RUC:20143612431
Motivo: Soy el autor del documento
Fecha: 15.12.2025 12:04:53 -05:00

ELABORADO POR
Sello y Firma

 Firmado digitalmente por BURGA LOPEZ JOAQUIN ROLANDO
RUC:20143612431
Motivo: Soy el autor del documento
Fecha: 15.12.2025 12:05:03 -05:00

JEFE DE LA OFICINA DE PRESUPUESTO
Sello y Firma

 Firmado digitalmente por ESPINOZA TAPIA CESAR RICHARD
DNI:09348166
Motivo: Soy el autor del documento
Fecha: 15.12.2025 12:43:15 -05:00

TITULAR DE LA ENTIDAD
Sello y Firma

PROCESO PRESUPUESTARIO DEL SECTOR PÚBLICO
APROBACIÓN DEL PRESUPUESTO INSTITUCIONAL PARA EL AÑO FISCAL 2026

RESUMEN DE LOS OBJETIVOS ESTRATÉGICOS E INDICADORES DE DESEMPEÑO

ENTIDAD : EMPRESA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SAN MARTIN SOCIEDAD ANONIMA

OBJETIVOS ESTRATÉGICOS GENERALES 1/ OBJETIVOS ESTRATÉGICOS ESPECÍFICOS		INDICADORES DE DESEMPEÑO 2/				
		NOMBRE DEL INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	VALOR PROYECTADO AÑO 2025	VALOR PROYECTADO AÑO 2026	
1 ASEGURAR LA SOSTENIBILIDAD FINANCIERA Y OPERATIVA DEL SERVICIO DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO, GARANTIZANDO EL ACCESO CONTINUO Y EFICIENTE AL RECURSOS						
1.1	Implementar un sistema integral de control de costos que facilite la planificación financiera y optimice el uso de recursos	1	Margen Operacional	PORCENTAJE	26.67	26.80
		2	Margen Neto	PORCENTAJE	17.23	14.00
		3	Relación Trabajo	PORCENTAJE	79.00	76.00
		4	Endeudamiento	INDICE	0.62	0.61
		5	Porcentaje de avance financiero del programa de inversiones de la EP	PORCENTAJE	27.00	45.00
1.2	Fortalecer los procesos de facturación y recaudación con tecnologías avanzadas que permitan reducir la morosidad y	1	Recaudación Acumulada	NUEVOS SOLES	37 032 000.00	38 882 898.00
		2	Recuperación de Deuda de 3 Meses a mas	NUEVOS SOLES	881 266.00	750 003.00
1.3	Actualizar, articular y gestionar el catastro comercial, asegurando precisión en los datos de usuarios para maximizar la	1	Catastro Comercial	PORCENTAJE	100.00	100.00
1.4	Actualizar, articular y gestionar el catastro técnico para mejorar la planificación de mantenimiento y expansión de	1	Catastro Técnico	PORCENTAJE	100.00	100.00
1.5	Desarrollar un programa de reducción de pérdidas de agua no facturada, que incluya la hermetizado de sectores y	1	Continuidad	HORAS	16.00	16.00
		2	Presión	INDICE	20.00	20.00
		3	ANF	PORCENTAJE	30.00	28.00
		4	Micromedicion	PORCENTAJE	88.00	88.00
		5	Ejecución del Portafolio de Inversiones	SOLES	12 178 474.00	7 908 279.00
2 OPTIMIZAR LOS PROCESOS TÉCNICOS, COMERCIALES Y ADMINISTRATIVOS PARA MEJORAR LA CONFIABILIDAD, CALIDAD Y EFICIENCIA DEL SISTEMA DE AGUA Y SANEAMIENTO						
2.1	Establecer un sistema de mantenimiento predictivo y preventivo que maximice la vida útil de la infraestructura crítica y	1	Porcentaje de cumplimiento de los programas de mantenimiento, de los sistemas y reposición de equipos y maquinarias	PORCENTAJE	100.00	100.00
		1	Porcentaje de reservorios automatizados	PORCENTAJE	16.63	
2.2	Implementar un sistema de monitoreo en tiempo real para la red de distribución, permitiendo un control efectivo de	1	Tiempo de atención de interrupciones del servicio de agua potable	DIA	5.00	3.00
2.3	Fortalecer la capacidad de respuesta ante emergencias operativas, mediante un sistema integral de gestión de riesgos y	1	Tiempo de atención a los requerimientos de bienes y servicios menores a 8 UIT	DIA	9.00	8.00
		2	Tiempo de atención de las incidencias operacionales	HORAS	15.50	15.00
		3	Densidad de reclamos comerciales	INDICE	5.00	4.50
		4	Nivel de satisfacción de los usuarios en la línea de atención	PORCENTAJE	70.00	75.00
		5	Densidad de roturas	INDICE	0.14	0.12
2.4	Implementar un sistema de gestión de calidad que abarque los procesos operativos, comerciales y administrativos,	6	Densidad de Atoros	INDICE	0.27	0.25
3 FORTALECER LAS RELACIONES COMUNITARIAS Y PROMOVER LA RESPONSABILIDAD SOCIO-AMBIENTAL EN EL USO Y GESTIÓN DEL AGUA, IMPLEMENTANDO LA GESTIÓN DE RIESGO DE DESASTRES NATURALES Y ANTRÓPICOS						
3.1	Desarrollar programas de sensibilización comunitaria sobre el uso sostenible del agua y la importancia de la conservación	1	Porcentaje de población atendida que recibe sensibilización	PORCENTAJE	3.00	5.00
3.2	Fortalecer la confianza y la percepción positiva de la EPS mediante la participación comunitaria	1	Evaluación de Percepción Comunitaria sobre la EPS	PORCENTAJE	72.00	74.00
3.3	Desarrollar un sistema de gestión ambiental que integre el financiamiento del MRSE e implemente el GRD asegurando la	1	Porcentaje de ejecución de la reserva MERESE-H	PORCENTAJE	29.00	44.00
		2	Porcentaje de cuencas priorizadas que reciben intervención activa a través de proyectos de conservación	PORCENTAJE	100.00	100.00
		3	Porcentaje de ejecución de la reserva GRD	PORCENTAJE		
		4	Número de proyectos de GRD ejecutados	NUMERO		
4 FOMENTAR EL DESARROLLO PROFESIONAL Y LA CULTURA ORGANIZACIONAL PARA ASEGURAR LA EFICIENCIA Y SEGURIDAD EN						

PROCESO PRESUPUESTARIO DEL SECTOR PÚBLICO
APROBACIÓN DEL PRESUPUESTO INSTITUCIONAL PARA EL AÑO FISCAL 2026

Fecha : 15/12/2022
Hora : 11:25:56
Página 2 de 2

RESUMEN DE LOS OBJETIVOS ESTRATÉGICOS E INDICADORES DE DESEMPEÑO

ENTIDAD : EMPRESA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SAN MARTIN SOCIEDAD ANONIMA

OBJETIVOS ESTRATÉGICOS GENERALES 1/		INDICADORES DE DESEMPEÑO 2/			
OBJETIVOS ESTRATÉGICOS ESPECÍFICOS		NOMBRE DEL INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	VALOR PROYECTADO AÑO 2025	VALOR PROYECTADO AÑO 2026
4.1	Desarrollar un programa de capacitación continua en competencias técnicas, comerciales y administrativas, alineado con	1 Porcentaje de Personal con competencias logradas	PORCENTAJE	90.00	92.00
		2 Porcentaje de Cumplimiento del Plan Anual de Capacitación	PORCENTAJE	70.00	80.00
4.2	Implementar un sistema integral de Seguridad y Salud en el Trabajo (SST) que garantice un entorno seguro y proteja el	1 Porcentaje de implementación del sistema integral de gestión de SST	PORCENTAJE	90.00	92.00
		2 Incidencias ocurridas	NUMERO	4.00	3.00
4.3	Fomentar la adopción de tecnologías y sistemas de información avanzados para mejorar la eficiencia operativa, la gestión	1 Porcentaje de Procesos Digitalizados	PORCENTAJE	65.00	70.00
		2 Disponibilidad de los Sistemas de Información	PORCENTAJE	98.00	98.00
4.4	Establecer un sistema de evaluación del desempeño que motive y retenga el talento, fortaleciendo la cultura de eficiencia,	1 Porcentaje De Personal Evaluado Anualmente	PORCENTAJE	100.00	100.00
5 AMPLIAR LA COBERTURA TERRITORIAL MEDIANTE LA INTEGRACIÓN EFICIENTE DE NUEVAS LOCALIDADES, ASEGURANDO EL ACCESO UNIVERSAL Y SOSTENIBLE A AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO					
5.1	Implementar el plan de integración territorial para incorporar nuevas localidades de manera sostenible y cumpliendo con	1 Porcentaje de ejecución del plan de integración	PORCENTAJE	100.00	100.00
5.2	Implementar un programa de mejoras en infraestructura en las áreas integradas, asegurando la calidad y continuidad del	1 Porcentaje de ejecución del programa de mejoras en infraestructura	PORCENTAJE	100.00	100.00
		2 Porcentaje de Usuarios Satisfechos con las Mejoras del servicio	PORCENTAJE	60.00	75.00
5.3	Establecer un sistema de monitoreo y evaluación de calidad en las nuevas localidades, garantizando el acceso seguro y	1 Porcentaje de muestras satisfactorias de cloro residua	PORCENTAJE	100.00	100.00


1/ Registrar en el orden de prioridad considerado en la Ficha N° 1/ETES.
2/ Indicadores de Desempeño a nivel Objetivo Estratégico Específico.

 Firmado digitalmente por BURGA LOPEZ JOAQUIN ROLANDO
RUC:20143612431
Motivo: Soy el autor del documento
Fecha: 15.12.2025 11:58:23 -05:00

ELABORADO POR
Sello y Firma

 Firmado digitalmente por BURGA LOPEZ JOAQUIN ROLANDO
RUC:20143612431
Motivo: Soy el autor del documento
Fecha: 15.12.2025 11:58:48 -05:00

JEFE DE LA OFICINA DE PRESUPUESTO
Sello y Firma

 Firmado digitalmente por ESPINOZA TAPIA CESAR RICHARD
DNI:09348166
Motivo: Soy el autor del documento
Fecha: 15.12.2025 12:33:50 -05:00

TITULAR DE LA ENTIDAD
Sello y Firma