

INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL EJERCICIO 2024:

Conforme a lo establecido en el Texto Único Ordenado del Decreto Legislativo N° 1280, Decreto Legislativo que aprueba la 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 como obligación anual de rendir cuentas sobre la gestión de la Empresa. En este contexto el **Departamento de Presupuesto y Formulación de Proyecto** eleva el presente informe para dicho objetivo.

A. RESULTADOS DE OPERACIÓN:

Para la determinación de los Resultados de Operación es necesario el análisis de la ejecución de los ingresos y egresos durante el periodo Fiscal 2024.

1. **Ingresos.** – Los ingresos aprobados o programados (PIA y/o PIM y Saldos de balance a toda fuente) en el periodo Fiscal 2024 fueron de S/ 47,434,125 mientras q la ejecución que esa deriva de la vta. de los servicios y saldos de balance llegaron a S/ 49,274,186 que representa un 4% mayor a lo programado, así mismo un 7% mas que el presupuesto programado con referencia a las vta. de los servicios de agua y alcantarillado sanitario.

RUBROS	PERIODO PRESUPUESTAL DEL AÑO A REPORTAR 2024		
	APROBADO	EJECUTADO	NIVEL DE EJECUCIÓN (A)
PRESUPUESTO DE OPERACION			
1. INGRESOS	47,434,125	49,274,186	104%
1.1 Venta de Bienes			
1.2 Venta de Servicios	24,998,563	26,838,624	107%
1.3 Ingresos Financieros			
1.4 Ingreso por participación o dividendos			
1.5 Ingresos complementarios (transferencias)			
1.6 Otros (saldo de balance)	22,435,562	22,435,562	100%

2. **Egresos.** – Los egresos aprobados o programados (PIM a toda fuente) en el periodo Fiscal 2024 fueron de S/ 28,160,179 mientras q la ejecución fue de S/ 24,351,139 que esa deriva de los pagos y/o obligaciones, adquisición de bienes y contratación de servicios en los rubros de;

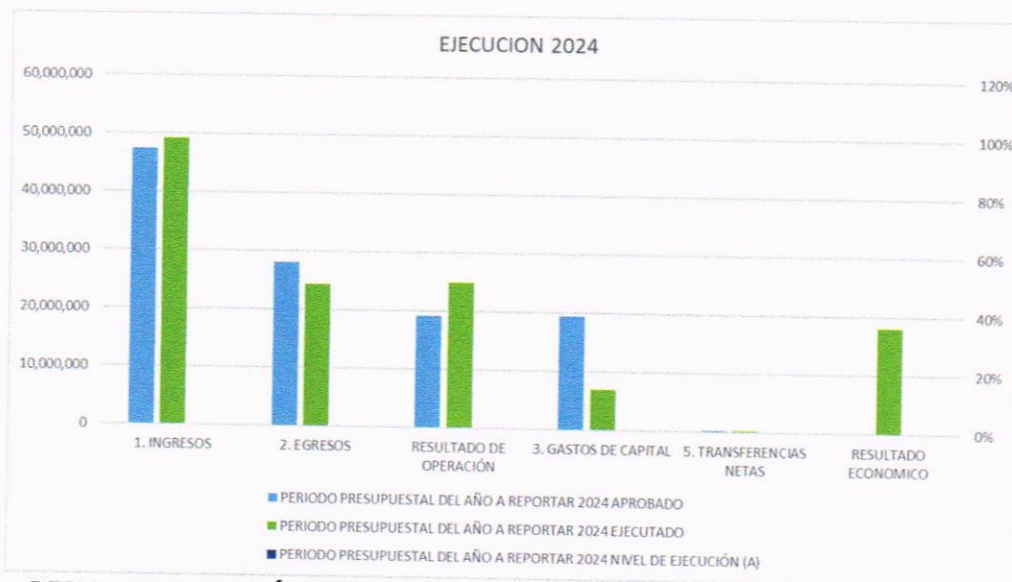
- Compra de Bienes, se programó S/4,218,608 y se ejecuto S/3,719,347 siendo los gastos en insumo y suministros los principales en un 39.9% de la ejecución en este rubro.
- Gastos de Personal, se programo S/13,444,712 y se logró una ejecución de S/12,541,895, los gastos principales fueron para los pagos de remuneración básica y otros (vale de alimentos, quinquenio, horas extras, etc) que equivalen al 59.17% y 16.01% respectivamente.
- Servicios Prestados por Terceros, se programo S/6,501,833 y se ejecuto S/4,524,071, los gastos principales recaen en los pagos de servicios básicos y otros servicios no personales (consultorías, pagos de profesionales) los mismos q suman un 42.63% y 40.99% respectivamente de la ejecución.
- Tributos, se programo S/3,777,799 y se ejecutó S/3,391,774, siendo el principal gasto el pago de impuestos al gobierno nacional, que equivale al 81.42% de la ejecución.
- Gastos Diversos de Gestión, se programó S/217,227 y se ejecutó S/174,052 con un 80% de ejecución.



RUBROS	PERIODO PRESUPUESTAL DEL AÑO A REPORTAR 2024		
	APROBADO	EJECUTADO	NIVEL DE EJECUCIÓN (A)
PRESUPUESTO DE OPERACION			
2. EGRESOS	28,160,179	24,351,139	86%
2.1 Compra de Bienes	4,218,608	3,719,347	88%
2.1.1 Insumos y suministros	1,553,864	1,482,270	95%
2.1.2 Combustibles y lubricantes	370,082	349,350	94%
2.1.3 Otros	2,294,662	1,887,727	82%
2.2 Gastos de personal (GIP)	13,444,712	12,541,895	93%
2.2.1. Sueldos y Salarios (GIP)	13,279,878	12,430,886	94%
2.2.1.1 Básica (GIP)	7,744,911	7,421,076	96%
2.2.1.3 Gratificaciones (GIP)	1,858,672	1,797,191	97%
2.2.1.6 Otros (GIP)	2,340,748	2,007,435	86%
2.2.2 Compensación por tiempo de Servicios (GIP)	467,587	372,797	80%
2.2.3 Seguridad y previsión Social (GIP)	759,960	724,387	95%
2.2.4 Dietas de Directorio (GIP)	108,000	108,000	100%
2.2.7 Otros gastos de personal (GIP)	164,834	111,009	67%
2.2.7.5 Pago de indem. por cese de relac. Lab. (GIP) - sentencias judiciales	41,835	41,835	100%
2.2.7.10 Otros (GIP) sepelio y luto	122,999	69,174	56%
2.3 Servicios prestados por terceros	6,501,833	4,524,071	70%
2.3.2 Tarifas de servicios públicos	2,420,915	1,928,799	80%
2.3.3.1 Auditorías (GIP)	71,265	54,173	76%
2.3.3.2 Consultorías (GIP)	278,092	50,468	18%
2.3.3.4 Otros servicios no personales (GIP)	2,833,483	1,854,649	65%
2.3.4 Mantenimiento y Reparación	358,283	263,258	73%
2.3.6.3 Limpieza (GIP)	176	0	0%
2.3.7 Publicidad y Publicaciones	77,042	56,792	74%
2.3.8 Otros	462,577	315,932	68%
2.4 Tributos	3,777,799	3,391,774	90%
2.4.1 Impuestos a las transacciones Financieras -ITF			
2.4.2.1 Otros impuestos y contribuciones - Impuesto al Gobierno Nacional	3,095,061	2,761,559	72%
2.4.2.2 Otros impuestos y contribuciones - Gobierno Nacional	603,221	572,643	80%
2.4.2.3 Otros impuestos y contribuciones - Gobierno Local	79,517	57,572	72%
2.5 Gastos diversos de Gestión	217,227	174,052	80%
2.5.2 Viáticos (GIP)	86,004	66,543	77%
2.5.4 Otros - pasajes y gasto de transporte	131,223	107,509	82%



Tomando la información referente a los Ingresos y Egresos, se puede precisar que el resultado de Operación es de S/24,923,047 un 29% por encima de lo programado.



B. RESULTADO ECONÓMICO:

Para la determinación del Resultado Económico, es necesario el análisis derivado de la deducción al resultado Operativo, los Gastos de Capital y transferencias netas durante el periodo Fiscal 2024.

- Gastos de Capital.** – Estos están determinado por los Proyectos de Inversión y los Gastos de capital no ligados a proyectos, programándose S/19,539,815,

lográndose una ejecución de S/7,041,198, que equivales al 81.1% a proyectos y el 18.9% al otro rubro.

RUBROS	PERIODO PRESUPUESTAL DEL AÑO A REPORTAR 2024		
	APROBADO	EJECUTADO	NIVEL DE EJECUCIÓN (A)
PRESUPUESTO DE OPERACIÓN			
3. GASTOS DE CAPITAL	19,539,815	7,041,198	
3.1 Presupuesto de Inversiones -fbk	19,539,815	7,041,198	36%
3.1.1 Proyecto de inversión	15,466,915	5,768,427	37%
3.1.2 Gastos de capital no ligados a proyectos	4,072,900	1,272,771	31%
3.2 Inversión Financiera			
3.3 Otros			

2. Transferencias Netas. - Se recibió la transferencia de S/265,869 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 DISTRIBUCIÓN DE AGUA GRATUITA A TRAVÉS DE CAMIONES CISTERNAS, incorporada con RGG N°028-2024-GG-EPS EMAPAT S.A

Se puede deducir que el Resultado Económico es de S/18,147,178 este puede ser generado por los mayores recursos derivados de la Venta de los servicios, así como la ejecución del gasto solo llega al 49.42% de los ingresos.

RUBROS	PERIODO PRESUPUESTAL DEL AÑO A REPORTAR 2024			VARIACION
	APROBADO	EJECUTADO	NIVEL DE EJECUCIÓN (A)	
RESULTADO DE OPERACIÓN	19,273,946	24,923,047		17%
3. GASTOS DE CAPITAL	19,539,815	7,041,198		186%
5. TRANSFERENCIAS NETAS	265,869	265,869	100%	-91%
RESULTADO ECONOMICO	0	18,147,718		-17%

C. VARIACIÓN DE LA EJECUCIÓN;

Al realizar el comparativo de la ejecución, el Resultado Económico del año 2024 (18,147,718), respecto al año 2023 (21,804,660) es menor en 17%. Mientras que el Resultado Final es mayor en el 2024 respecto al año anterior en un 16.52%.



E.P.S. EMAPAT S.A.

 ECON. CARLA T. DEL CASTILLO GUERRERO
 GERENTE DE PLANIFICACIÓN Y PRESUPUESTO

E.P.S. EMAPAT S.A.

 CPC. YENI VERÓNICA TAYPE CALLA
 Jefe de Departamento de Presupuesto