



Aguas de Malambo S.A. E.S.P.

**Junta Directiva No. 209
6 de octubre de 2023**

Orden del día

PUNTO	TEMA	CARÁCTER	DURACIÓN ESTIMADA(MIN)
1	Verificación del cuórum.	Aprobatorio	5
2	Lectura y aprobación del orden del día.	Aprobatorio	5
3	Aprobación actas anteriores.	Aprobatorio	3
4	Seguimiento y compromisos de Junta Directiva.	Informativo	20
5	Temas informativos de la Gerencia	Informativo	20
	5.1 Estado de la PTAR		
6	Inducción sobre elementos conceptuales de RSE dirigido a directivos de Aguas de Malambo y los miembros de Junta Directiva y Divulgar el código de ética a miembros de la Junta Directiva	Informativo	10
7	Información relevante	Informativo	15
8	Temas Aprobatorios	Aprobatorio	15
	8.1. Delegación a la Gerencia para aprobar modificación de tarifas por debajo de los montos máximos		
	8.2 Aprobación de Plan empresarial (incluye la aprobación del presupuesto, del Plan de Inversiones, las metas de cada empresa y la actualización del mapa de riegos).		
	8.3 Aprobación Cierre de Metas 2022 Gerencia de Aguas de Malambo	Aprobatorio	15
9	Seguimiento a la Gestión del CMI y estados financieros	Informativo	20
10	Presentación de resultados de la evaluación de los miembros de la Junta Directiva y construcción conjunta de plan de fortalecimiento.	Informativo	15
11	Proposiciones y varios	Informativo	15



1. Verificación del Cuórum



2. Lectura y aprobación del orden del día



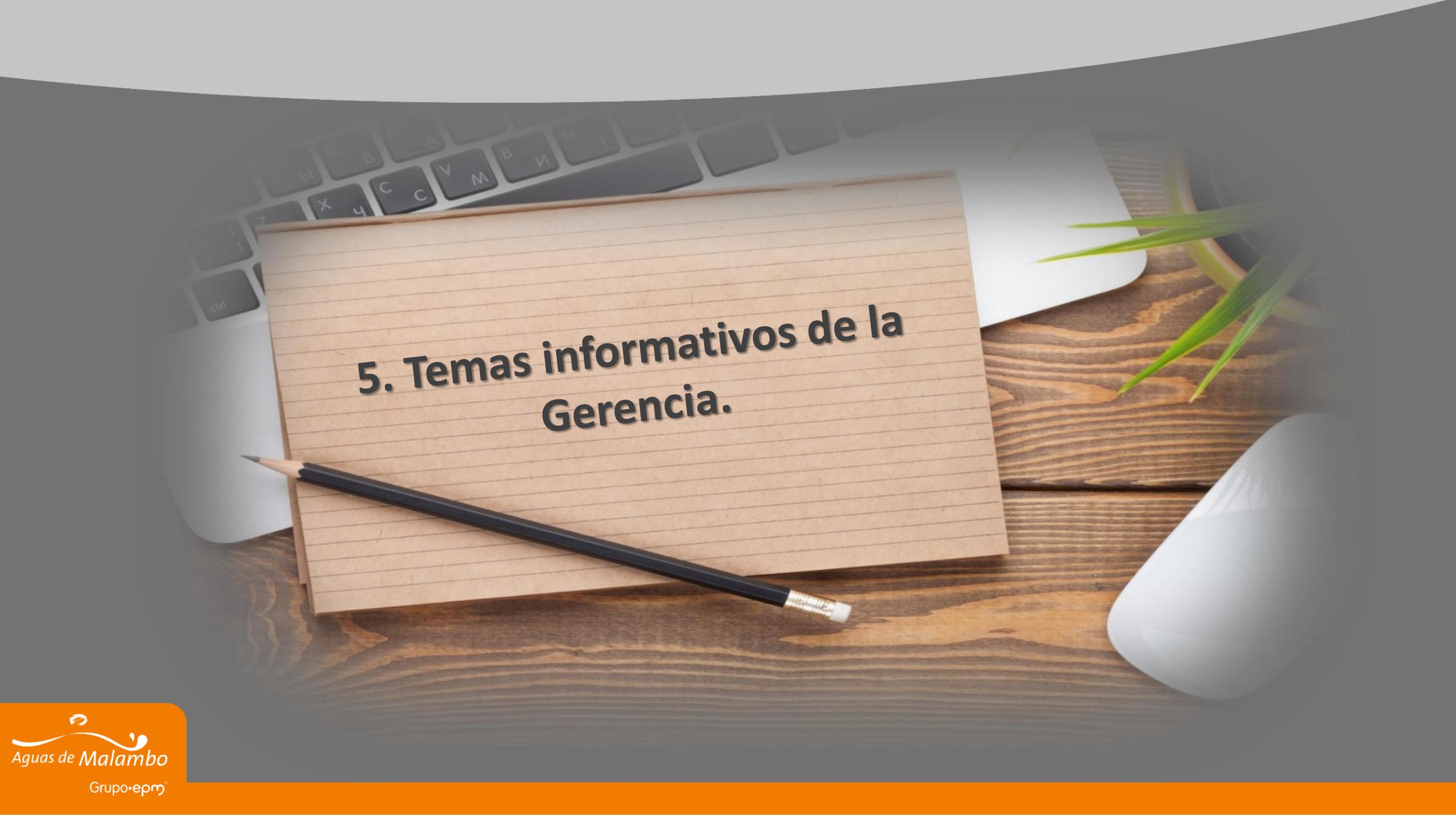
3. Aprobación Actas anteriores



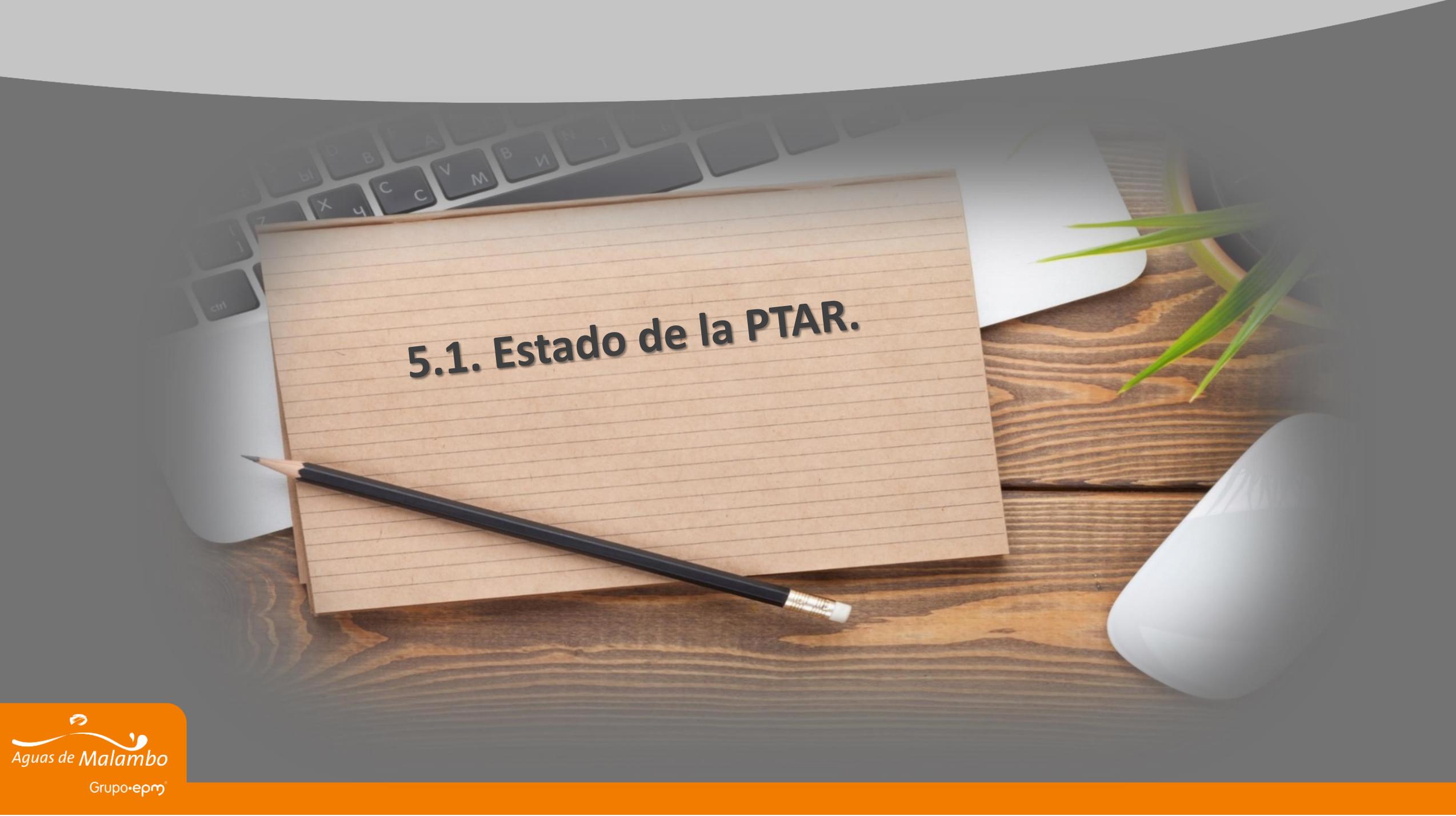
**4. Seguimiento y compromisos
de Junta Directiva.**

4. Seguimiento y compromisos de Junta Directiva

Compromiso	Estado	Responsable	Fecha asignación	Fecha estimada cumplimiento
Construcción del plan de fortalecimiento. El día 11 de agosto de 7 a 8 am se buscará agenda, con los miembros que tengan disponibilidad se construirá el Plan de Fortalecimiento.	Pendiente de ejecutar	Junta Directiva	-	-
Plantear posibilidad de iniciar un piloto de almacenamiento de energía, viabilizar un proyecto tipo PPA , para lograr eficiencia de infraestructura que permita reducir costos a largo plazo, inversiones. Informar actualización de los avances de la autogeneración y almacenamiento del tema de energía.	En ejecución	Jefe operativo y de mantenimiento	26 de junio	-
Revisión de la metodología de la gestión integral del riesgo.	En ejecución	Jefe de coordinación de servicios (e)	26 de junio	-
Enviar comunicación al Gerente General de EPM y al Vicepresidente Agua y Saneamiento de EPM en el que se informe la necesidad de la designación de auditor por parte de la Alcaldía de Medellín la filial con copia a la Procuraduría.	En ejecución	Jefe de coordinación de servicios (e)	28 de julio	-
Recepcionar comunicación que remitirá el Alcalde del Municipio de Malambo, analizar su viabilidad para elevar solicitud al Gerente General de EPM.	En ejecución	Junta Directiva	28 de julio	-
Redactar comunicación a Findeter relatando la emergencia de la PTAR, allegando los respectivos informes técnicos.	Ejecutado	Jefe de Asuntos Legales	28 de julio	25 de agosto

A photograph of a desk setup. In the background, a silver laptop is partially visible with its keyboard. In the foreground, a white computer mouse sits on a dark wooden desk. A black pencil lies horizontally across a piece of lined, brown paper notepad. The notepad is the central focus, with the text '5. Temas informativos de la Gerencia.' written on it in a bold, black, sans-serif font. The overall scene is lit from the top, creating soft shadows.

5. Temas informativos de la Gerencia.



5.1. Estado de la PTAR.

5.1 Estado de la PTAR- EBAR

EBAR.

Imagen No.1: En la actualidad se tiene declarado un proceso contractual por emergencia con la empresa MAPER S.A., para la atención de los daños causados por la inundación el 27 de mayo de 2023, el proceso contempla la reparación y mantenimiento del componente eléctrico del sistema, a la fecha está pendiente la entrega por parte del contratista la entrega de la reparación de los equipos afectados.

Imagen No. 2: el jueves 14 de septiembre FINDETER desmontó cheque No.2 para enviarlo al laboratorio de la Universidad del Norte para realizar diagnostico de falla causa raíz.

Imagen No. 3: Construcción de muro de contención como medida de acción rápida para evitar la inundación de los equipos eléctricos.

Imagen No. 4: el 18 de septiembre se inició con labores mantenimiento locativo, sellado de filtraciones, resane de muros y pintura de muros.



Imagen No.2



Imagen No.1



Imagen No.3



Imagen No.4

5.1 Estado de la PTAR

PTAR.

En la PTAR se ha estado realizando labores de mantenimiento como limpieza de zona verde, cambio de láminas traslucida de los lechos de secado de lodos afectados por vendaval y está pendiente realizar lavado el lavado de las tuberías de distribución de ingreso a cada reactor.





6. Inducción sobre elementos conceptuales de RSE y el código de ética

6. Inducción sobre elementos conceptuales de RSE y el código de ética

Ética y Sostenibilidad



Miradas y reflexiones
Desde el sujeto ético Grupo EPM

6. Inducción sobre elementos conceptuales de RSE y el código de ética

Contribuir a la **armonía** de la vida para un mundo mejor

Código de ética

1. Cumplimos nuestros compromisos
2. Nuestro interés primordial es la sociedad
3. Brindamos un trato justo
4. Cuidamos el entorno y los recursos
5. Buscamos fundamentalmente servir

Política de sostenibilidad

Generación de valor para:

Personas

Territorio

Entorno

Desarrollo humano sostenible

Comportamiento

YO – EL OTRO
(Sujetos éticos)

Ética y socialmente
responsable

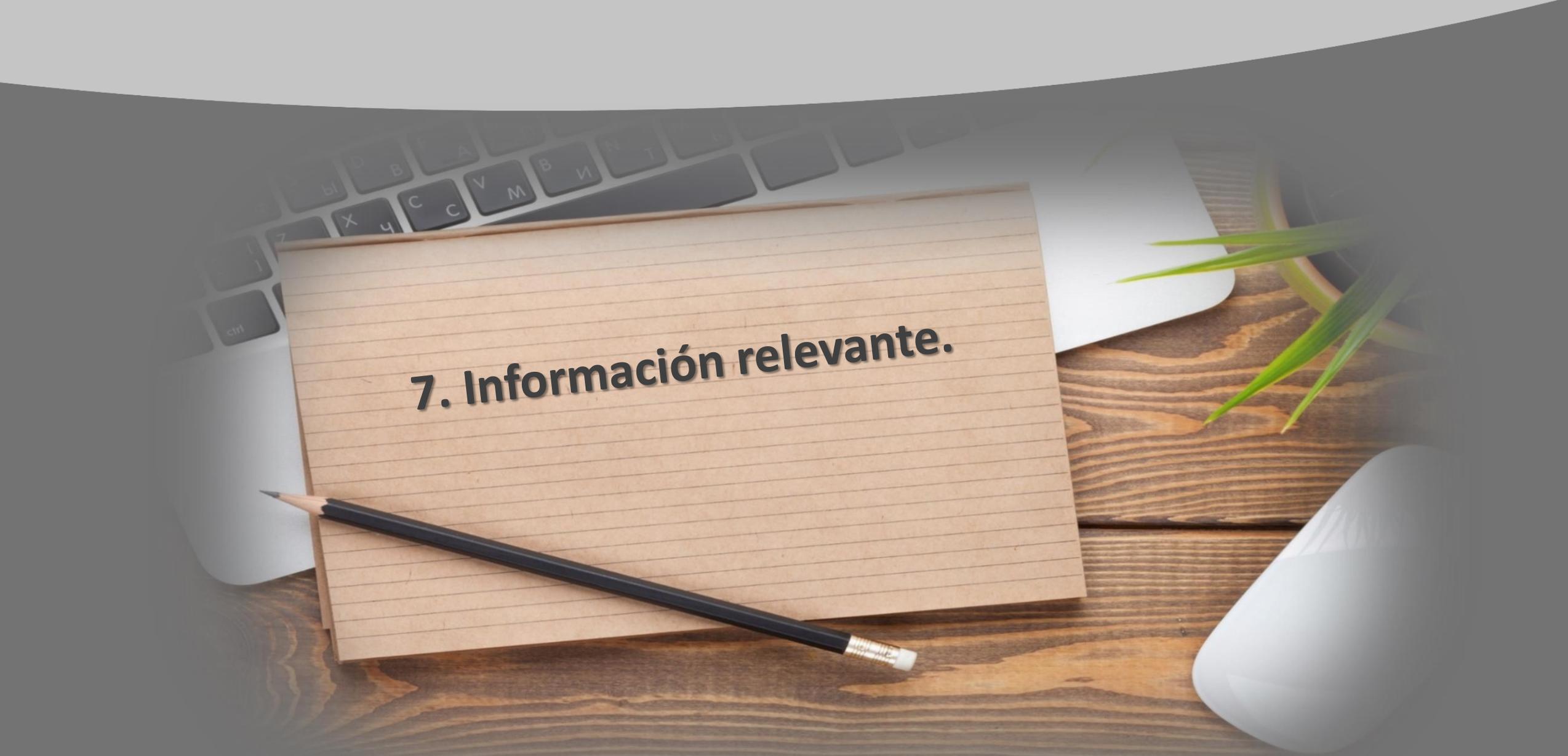
Transparencia – Calidez - Responsabilidad

6. Inducción sobre elementos conceptuales de RSE y el código de ética



¿ Es posible sin **SER** sostenible ético?

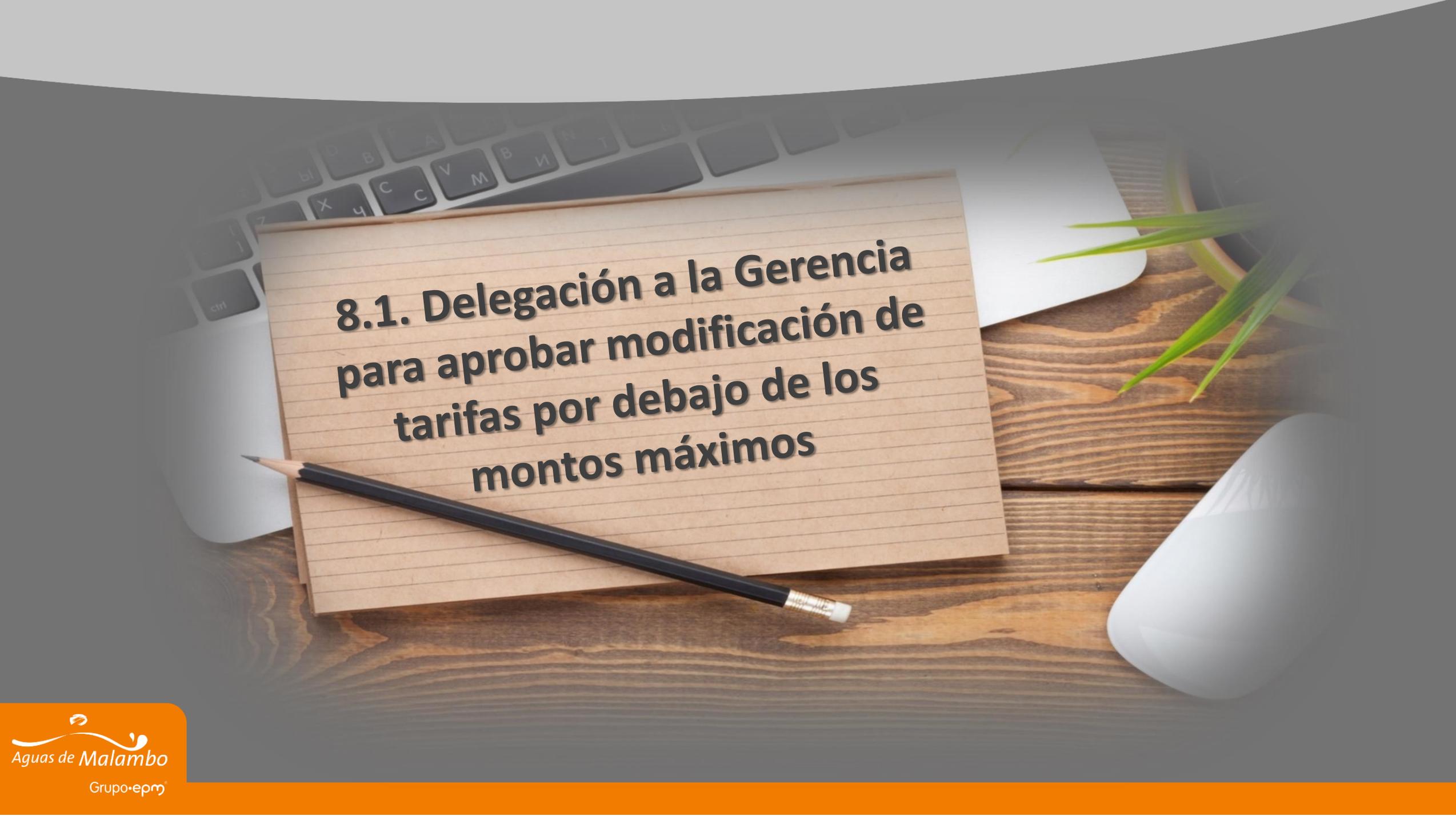
Retos y desafíos éticos
Aguas de Malambo – Grupo EPM



7. Información relevante.



8. Temas Aprobatorio.



**8.1. Delegación a la Gerencia
para aprobar modificación de
tarifas por debajo de los
montos máximos**

8.1 Delegación a la Gerencia para aprobar modificación de tarifas por debajo de los montos máximos

Contexto

El artículo 2.1.2.1.10.4. de la Resolución CRA 943 de 2021 habilita a los prestadores a cobrar tarifas de los servicios de acueducto y alcantarillado por debajo del valor máximo que resulta de la metodología tarifaria vigente así:

“ARTÍCULO 2.1.2.1.10.4. Esquema de regulación. El costo resultante de la aplicación de la metodología definida en la presente resolución será un valor máximo. Si la persona prestadora considera que puede aplicar un menor valor, deberá soportar ante la Comisión de Regulación de Agua Potable y Saneamiento Básico que se garantiza el cumplimiento de los criterios señalados en el artículo 87 de la Ley 142 de 1994, de las metas del servicio y de los estándares de eficiencia, así como del plan de obras e inversiones programado, establecidos en la presente resolución.”

La tarifa vigente del servicio público domiciliario de alcantarillado incluye los costos de tratamiento de aguas residuales de la PTAR La Milagrosa, que actualmente se encuentra fuera de operación. En caso de demostrarse el cumplimiento de las condiciones definidas en el artículo 2.1.2.1.10.4., sería posible cobrar una tarifa con un valor inferior a la máxima, donde el diferencial corresponda al costo del tratamiento:

Alcantarillado			
Componente	Unidad	Actual - con PTAR	Actual - sin PTAR
CMA	\$ _{dic_2014} /usuario-mes	2.672,55	2.672,55
CMO	\$ _{dic_2014} /m ³	440,53	276,81
CMI	\$ _{dic_2014} /m ³	478,90	478,90
CMT	\$ _{Corrientes} /m ³	70,40	70,40

8.1 Delegación a la Gerencia para aprobar modificación de tarifas por debajo de los montos máximos

Solicitud

Se solicita a la Junta Directiva de Aguas de Malambo S.A. E.S.P., en uso de sus facultades legales y estatutarias, facultar al Gerente General, para realizar todos los trámites que se requieran para aplicar el esquema de regulación definido en el artículo 2.1.2.1.10.4 de la Resolución CRA 943 de 2021, de modo que Aguas de Malambo S.A. E.S.P. pueda establecer una tarifa del servicio público domiciliario de alcantarillado por debajo del valor máximo resultante de la metodología tarifaria vigente, siempre y cuando se garantice el cumplimiento de los criterios de eficiencia económica, neutralidad, solidaridad, redistribución, suficiencia financiera, simplicidad y transparencia definidos en el artículo 87 de la Ley 142 de 1994, las metas de los servicios, los estándares de eficiencia y el plan de obras e inversiones regulado (POIR). Lo anterior, justificado en el estado de operación de la PTAR La Milagrosa.

8.2. Aprobación de Plan empresarial 2024-2027

(Incluye la aprobación del presupuesto, Plan de Inversiones, las metas y actualización del mapa de riegos)

8.2 Aprobación de Plan empresarial 2024-2027

PLAN DE EMPRESARIAL 2024-2027


Aguas de Malambo

Grupo•epm®



8.2 Aprobación de Plan empresarial 2024-2027

Plan Empresarial 2024-2027

- I. Contexto general de la empresa y de sus negocios
- II. Reconocimiento del Entorno Empresarial
- III. Matriz DOFA-Debilidades, Oportunidades, Fortalezas y Amenazas
- IV. Desempeño Empresarial
- V. Análisis de Riesgos Empresarial
- VI. Alineación Estratégica Corporativa
- VII. Alineación Estratégica Competitiva

8.2 Aprobación de Plan empresarial 2024-2027

Contexto general de la empresa y de sus negocios



Aguas de Malambo

Infraestructura							
Captación	Plantas de Potabilización		Tanques de Almacenamiento			Redes de Acueducto	
Barcaza flotante rio Magdalena (550 lps)	Planta el Tesoro (240 lps)	Planta el Concorde (80 lps)	Tanque el Tesoro (2.000 m ³)	Tanque el Carmen (750 m ³)	Tanque Concorde 1 (750 m ³)	Tanque Concorde 2 (500 m ³)	145 Km<
			Sistema de tratamiento de Aguas residuales		Colectores	Redes de Alcantarillado	
			PTAR La Milagrosa 349 Lts/seg		27	99 Km	

- **Ubicación:** Area metropolitana de Barranquilla.
- **Población atendida:** Pproyecciones del DANE 2023. 142,728.
- **Usuarios** 25.967
- **Usuarios subnormales:** 3.300 viviendas
- **Continuidad :** 19 Horas / Promedio

8.2 Aprobación de Plan empresarial 2024-2027



Reconocimiento del Entorno Empresarial

- Definición del nuevo marco regulatorio para el sector en Colombia.
- Reducción de impuesto sobre la renta por inversiones en control, conservación y mejoramiento del medio ambiente (artículo 255 de Estatuto Tributario).
- Desintegración vertical del servicio de alcantarillado en Colombia.
- Tendencia hacia la conservación del recurso hídrico.
- Tendencia a la operación automática y centralizada, análisis de datos, digitalización de activos y procesos, venta de información espacial, inteligencia operacional en procesos de aguas potable.
- Tendencia regulatoria hacia la eficiencia de costo, gasto y ejecución de inversiones en Colombia.
- Reglamentación de condiciones diferenciales para la prestación de servicios públicos en Colombia.
- Economía circular: Reúso/Usos diferenciados/recuperación de subproductos de aguas residuales, aprovechamiento de lodos provenientes de las PTAPs y PTARs
- Nuevas tecnologías para tratamiento de agua potable, agua residual y tratamiento de lodos de las PTARs.
- Posibilidad de incrementar la participación en el mercado de prestación de servicios de acueducto y alcantarillado en Colombia.
- EPM: Diseño de estrategias para promover la universalización.
- Posibilidad de desarrollo de proyectos y aprovechamiento de conocimiento entre Epm y filiales.
- Oportunidades de mejora en las capacidades de ejecución de proyectos
- Presupuesto limitado para la operación y mantenimiento de los negocios
- Insuficiencia de personal y recursos financieros para atender nuevos retos y desarrollar estrategias de universalización.
- Dificultades en el desarrollo de actividades de aseguramiento de ingresos.
- Inestabilidad e incertidumbre en recuperación económica.
- Eventos que limitan la operación y disponibilidad del recurso humano
- Afectación a la disponibilidad y calidad del recurso hídrico.
- Falta de políticas y lineamientos interinstitucionales para atender el drenaje urbano.
- Políticas gubernamentales que buscan limitar el actuar de la Comisión de Regulación de Agua Potable.
- Exigencias cada vez mayores en protección a recursos naturales y en impactos ambientales.
- **Disminución en los consumos unitarios por el menor número de habitantes por hogar, conciencia ambiental, construcciones y equipos ahorradores de consumo.**
- Escasez de insumos e incremento de costos.
- Incremento de asentamientos informales.

8.2 Aprobación de Plan empresarial 2024-2027

Matriz DOFA-Debilidades, Oportunidades, Fortalezas y Amenazas

Fortalezas

1. Único proveedor de agua potable y de gestión de aguas residuales para la industria
2. Se dinamiza la prestación de los servicios en el sector industrial, que apalanca los ingresos con una efectividad del recaudo del 99%.
3. Se logra contar con flujo de caja para cumplimiento de la operación.
4. Se espera aprobación de la modificación tarifaria a partir del 2024, que permita atender el plan de inversiones de obras inversión reguladas-POIR; algunas necesarias para el crecimiento industrial.
5. Personal de Malambo con alto sentido de pertenencia y compromiso.

Debilidades

1. Poco interés por parte de inversionistas; al declararse el municipio de Malambo con una alta tasa de inseguridad, y con ello incumplimiento de la senda de consumo.
3. No hay atracción de incentivos para ubicación de nuevas empresas, siendo atractivos otros municipios de la senda oriental; se debe impulsar un acercamiento con el gobierno local.

Oportunidades

1. Crecimiento industrial en el municipio, generando un mayor consumo del servicio
2. Único proveedor de agua potable y de gestión de aguas residuales para la industria. A. de Malambo está ubicado en el tercer eje industrial del Atlántico: Postobón con la embotelladora más grande de Suramérica y centros logísticos de empresas como Éxito, Servientrega, Tepsa, Corpoacero, Metalmeccanica ProBarranquilla.
3. Las empresas que se ubican en la zona industrial se beneficiaran con un beneficio tributario en pago por diez años.
4. El Municipio es el tercer eje industrial departamental del Atlántico y se halla ubicado allí el Parque Industrial de Malambo S.A. (PIMSA)
5. El Eje empresarial de Malambo, Barranquilla y Soledad son el crecimiento económico del Departamento del Atlántico.

Amenazas

1. inseguridad y del territorio, genera un alto riesgo a empleados y contratistas y herramientas de la empresa.
2. Factores macroeconómicos afectan el presupuesto aprobado para 2023 (IPC, IPP, TRM). genera incremento de la cartera y disminución de recaudo.
3. Crecimiento residencial desorganizado, sin planificación, con aparición de muchos barrios subnormales
4. Cambio de líneas de gobierno municipal y departamental pueden frenar el desarrollo empresarial
5. Incremento en el valor de los insumos necesarios para el funcionamiento de la empresa.
6. Incertidumbre por reforma pensional y reforma laboral

8.2 Aprobación de Plan empresarial 2024-2027

Desempeño Empresarial

Operaciones

	COBERTURA ACUEDUCTO	COBERTURA ALCANTARILLADO	CONTINUIDAD	IPIUF	CALIDAD
1	25.967	23.999	81,82	16,94	0,51%
2	27.002	21.595	86,00	15,23	5%
2	96,17	111	95,13	-111,37	100

Clientes y Mercados

	CONSUMO	RECAUDO	CLIENTES CON PAGO
	4,862	9.193,63	10.872
	3,200	14.457	4.000
	65,82	63,59	77,7



Generación de Valor

Categoría	Valor	Valor	Valor
Ingresos	12,010	18.570	64,67
Costo y Gastos	12,438	15,936	78,04
Ebitda	298	2,145	13,89

(1) Meta a Dic 31 de 2023
 (2) Acumulado a 31 de agosto 2023)
 (3) Porcentaje de Cumplimiento Acumulado

8.2 Aprobación de Plan empresarial 2024-2027

Alineación Estratégica Corporativa

Estrategias Funcionales

Evolucionar y crecer, brindando soluciones ágiles e innovadoras para y con las personas y los territorios

Imperativo Estratégico Funcional

Evolucionar las capacidades del hacer, a través de las capacidades distintivas, y convertirlas en una ventaja para la empresa

Función	Gestión de Negocios	Comercial	Riesgos	Suministros y Servicios Compartidos	Finanzas e Inversiones	Auditoría	Comunicaciones y Relaciones Corporativas	Secretaría General	Talento Humano y Desarrollo Organizacional	Información y Tecnología	Proyectos e Ingeniería	Crecimiento	Nuevos Negocios	Desarrollo e Innovación
Estrategia Funcional	  ★	 	 	 	  ★	 	 	 	 	 	  ★	  ★	  ★	  ★

8.2 Aprobación de Plan empresarial 2024-2027

Alineación Estratégica Corporativa

MEGA al 2030: *Generamos bienestar y desarrollo sostenible con soluciones ágiles en servicios públicos*



Economía circular



Transición energética



Comercialización de soluciones **Nuevo**



Transformación digital



Gestión de proyectos



Gente y cultura Grupo EPM



Suministros bienes y servicios **Nuevo**

Trayectoria 1

COP\$15 Billones
Proyección Base

Lidera VPE Gestión Negocios



Empresas Grupo EPM

Trayectoria 2

COP\$2 Billones
Optimización - Sendas de Productividad

Lidera VPE Finanzas e Inversiones



Empresas Grupo EPM

Trayectoria 3

COP\$8 Billones
Adquisiciones y Nuevas Soluciones

Lidera VPE Nuevos Negocios Innovación TI



Empresas Grupo EPM

Trayectoria 4 • Sostenibilidad

Lidera VP Sostenibilidad y Estrategia

- Generación de valor para los grupos de interés
- Contribución al desarrollo sostenible de los territorios
- Reducción de emisiones de gases efecto invernadero
- Adaptación al cambio climático

Cuadro de mando integral Corporativo

Generación de Valor

Cientes y Mercados

Operaciones

Aprendizaje Y desarrollo

Incrementar valor para los Grupos de Interés y los territorios

Trayectoria 1, 2 y 3

Ebitda y Margen	Renppe <small>(Rentabilidad propiedad, plantas y equipos)</small>
Ingresos	
Utilidad Neta y Margen	Liquidez

Trayectoria 4

Índice Generación Valor Grupos de Interés	Emisiones generadas y Emisiones compensadas
Desarrollo sostenible de los territorios	Adaptación cambio climático

Crecer en los negocios actuales brindando experiencias únicas y positivas al cliente

Trayectoria 1

Experiencia y Satisfacción	Cobertura
Cumplimiento la proyección de Clientes y usuarios	Cartera y Recaudo

Generar transformaciones positivas con los grupos de interés

Trayectoria 4

Reputación	Transparencia
Índice riesgo DDHH	Índice desempeño Institucional (MIPG)* <small>*Solo si la empresa aplica esta medición</small>

Crecer en nuevos mercados y con nuevas soluciones

Trayectoria 3

Clientes Nuevos a través de Adquisiciones
Clientes Nuevos del Negocio de Comercialización de Nuevas soluciones
% Clientes Actuales usando Nuevas soluciones <small>(Clientes del Comercializador de soluciones y también del negocio actual)</small>

Impulsar la gestion efectiva de los negocios

Trayectoria 1

Calidad, Gestión Activos, Seguridad Operacional, Pérdidas, Costos y Gastos
Proyectos Infraestructura <small>(Avance, tiempo y costo)</small>
Plan de contratación
★ Hojas de Ruta Focos

Trayectoria 4

Implementación MIT	Planes Relacionamiento GI
Implementación SbN	Gest. Ambiental, Social
Plan gestión DDHH	Programa Gestión Huella de Carbono*
Diversidad, equidad e Inclusión	

Incorporar la optimización en el Grupo EPM

Trayectoria 2

Hojas de ruta Sendas Productividad por empresa
Costos AOM – Cierre brechas por empresa
★ Hojas de Ruta Focos

Trayectoria 4

Ahorro por Criterios de sostenibilidad
--

Promover adquisiciones y la incorporación de nuevas soluciones

Trayectoria 3

Capital adquisiciones y Nuevas soluciones	★ Hojas de Ruta Focos
Proyectos Nuevas Soluciones <small>(Avance, tiempo y costo)</small>	Trayectoria 4
Proyectos Adquisiciones	Implementación Planes definidos Trayectoria 4

Fomentar el desarrollo de capacidades distintivas desde la arquitectura empresarial

Trayectoria 1, 2, 3 y 4

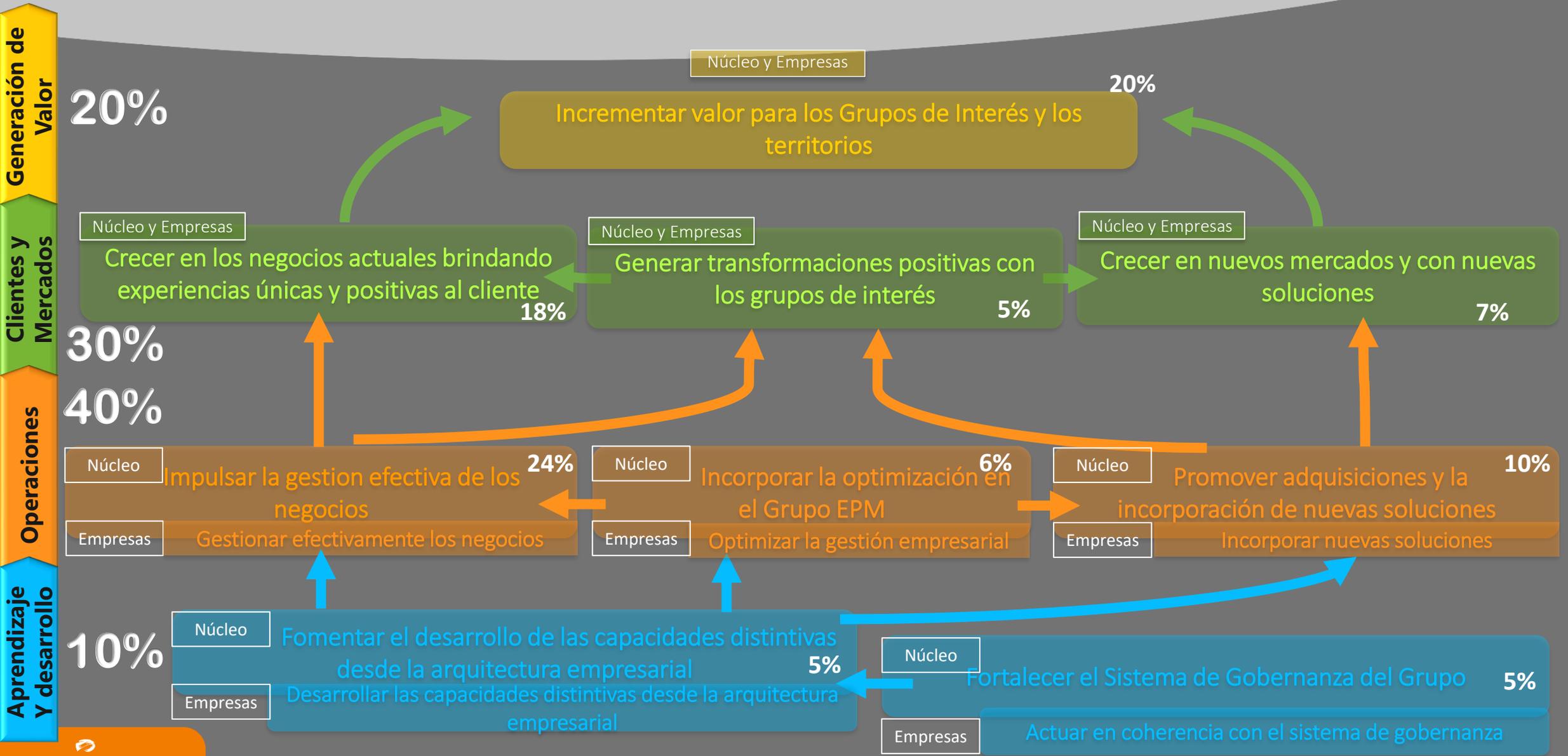
Nivel madurez capacidades para las Trayectorias	★ Hoja de ruta foco Gente y cultura
	Plan Formación para la sostenibilidad

Fortalecer el Sistema de Gobernanza del Grupo

Trayectoria 4

Implementación Sistema Gobernanza	Solidez Gobierno Corporativo
Transparencia y Revelación de información	Implementación modelo de gestión empresarial

Mapa de objetivos estratégicos y ponderación



8.2 Aprobación de Plan empresarial 2024-2027

Alineación Estratégica Competitiva



“Rentabilizar y crecer el negocio de manera sostenible, universalizando el servicio, generando valor para todos nuestros grupos de interés y contribuyendo a la economía circular, al ambiente sano y a la seguridad hídrica, incorporando nuevas tecnologías, automatización de procesos y transformación digital,”.



“Rentabilizar y crecer el negocio de manera sostenible, universalizando el servicio, generando valor para todos nuestros grupos de interés y contribuyendo a la economía circular, al ambiente sano y a la seguridad hídrica, incorporando nuevas tecnologías, automatización de procesos y transformación digital,”.

8.2 Aprobación de Plan empresarial 2024-2027

Modelo de Negocio

Provisión y Comercialización Aguas

8. Aliados	7. Actividades Claves	2. Propuesta de Valor	4. Relación con el Cliente	1. Segmento del Cliente
<p>Entidades Públicas y Gubernamentales del Departamento del Atlántico, municipio de Malambo</p> <p>Entes de Control</p> <p>Socios</p> <p>Filiales Grupo EPM</p> <p>Colegas</p> <p>Comunidad, clientes y usuarios</p> <p>Proveedores y Contratistas</p> <p>Medios de Comunicación</p> <p>Industriales Malambo</p>	<p>Portafolio de soluciones y ofertas comerciales, asegurando los ingresos.</p> <p>Gestionar efectivamente las operaciones del proceso del negocio (Recolección, tratamiento, almacenamiento, distribución)</p> <p>La reducción y control de pérdidas en el servicio.</p> <p>Optimizar el desarrollo de los proyectos.</p> <p>Gestionar el aseguramiento de nuestros activos.</p> <p>Caracterización del entorno.</p> <p>Vínculos colaborativos con nuestros aliados claves.</p> <p>Protección de la fuente hídrica,</p> <p>Gestionar otras fuentes de recursos.</p> <p>Seguimiento y análisis a indicadores de gestión y para la toma de decisiones.</p>	<p>“Rentabilizar y crecer el negocio de manera sostenible, universalizando el servicio, generando valor para todos nuestros grupos de interés y contribuyendo a la economía circular, al ambiente sano y a la seguridad hídrica, incorporando nuevas tecnologías, automatización de procesos y transformación digital,”.</p>	<p>Plan de comunicación con grupos de interés para viabilizar la operatividad y el desarrollo de los proyectos.</p> <p>Relacionamiento permanente con aliados gubernamentales.</p> <p>Promover el conocimiento, y comprensión de canales digitales.</p> <p>Atención preferencial y personalizada</p>	<p>Hogares (residenciales)</p> <p>Grandes clientes (Postobón, Fuerza área de Colombia-FAC, Batallón)</p> <p>Empresas (industriales y Comerciales)</p> <p>Gobierno (Oficiales, exentos)</p>
	<p>6. Recursos Claves</p> <p>Naturales = fuente hídrica</p> <p>Infraestructura = (activos, TI)</p> <p>Humanos= (estructura organizacional)</p> <p>Recursos financieros</p>		<p>3. Canales</p> <p>Oficina atención presencial</p> <p>Portal web</p> <p>Contac Center</p> <p>Redes Sociales</p> <p>Medios escritos, radio, prensa y televisión</p> <p>WhatsApp</p> <p>Canales digitales</p> <p>Divulgación en medios</p> <p>Mensajes de texto</p>	
9. Estructura de Costos		5. Fuentes de Ingresos		
<p>Inversiones</p> <p>Impuestos, contribuciones y tasas ambientales</p> <p>Costos operativos (personal, energía, químicos, mantenimiento, actas de intervención comercial, toma de muestras)</p> <p>Costos administrativos y de soporte</p> <p>Compra agua en bloque</p>		<p>Ingresos por transacciones derivados de pagos de tarifa y otros.</p> <p>Otras fuentes, capitalizaciones</p>		

8.2 Aprobación de Plan empresarial 2024-2027

Modelo de Negocio

Gestión y Comercialización Aguas Residuales				
8. Aliados Claves	7. Actividades Claves	2. Propuesta de Valor	4. Relación con el Cliente	1. Segmento del Cliente
Entidades Públicas y Gubernamentales del Departamento del Atlántico y municipio de Malambo Entes de Control Socios Filiales Grupo EPM Colegas Comunidad, clientes y usuarios Proveedores y Contratistas Medios de Comunicación Industriales Malambo	Portafolio de soluciones y ofertas comerciales del servicio de tratamiento, para el aseguramiento de ingresos Manejo efectivo PTAR La Milagrosa Optimizar el desarrollo de los proyectos Plan de Saneamiento y Manejo de Vertimientos (PSMV) Sistemas de tratamiento de lodos de las PTAP	“Rentabilizar y crecer el negocio de manera sostenible, universalizando el servicio, generando valor para todos nuestros grupos de interés y contribuyendo a la economía circular, al ambiente sano y a la seguridad hídrica, incorporando nuevas tecnologías, automatización de procesos y transformación digital.”.	Plan de comunicación con grupos de interés para viabilizar la operatividad y el desarrollo de los proyectos. Relacionamiento permanente con aliados gubernamentales. Promover el conocimiento, y comprensión de canales digitales. Atención preferencial y personalizada	Hogares (residenciales) Grandes clientes (Postobón, Fuerza área de Colombia-FAC, Batallón) Empresas (industriales y Comerciales) Gobierno (Oficiales, exentos)
	6. Recursos Claves Infraestructura = (activos, TI) Humanos= (estructura organizacional) Planta de tratamiento Agua Residual Recursos financieros		3. Canales Oficina atención presencial Portal web Contac Center Redes Sociales Medios escritos, radio, prensa y televisión WhatsApp Canales digitales Divulgación en medios Mensajes de texto	
9. Estructura de Costos		5. Fuentes de Ingresos		
Inversiones Impuestos, contribuciones y tasas ambientales Costos operativos (personal, energía, químicos, mantenimiento, toma de muestras) Costos administrativos y de soporte		Ingresos por transacciones derivados de pagos de tarifa y otros. Otras fuentes, capitalizaciones Desembolsos de crédito		

8.2 Aprobación de Plan empresarial 2024-2027

Principales retos

Corto Plazo
(menores a un año)

Continuidad 24 horas

- Articular los proyectos de recursos ABC, con el sistema operativo con impacto en la continuidad, calidad y cobertura.
- Normalización de los barrios subnormales, que minimice el impacto de conexiones ilegales con afectación en continuidad y caudal.

Mediano Plazo
(hasta 5 años)

Mejoramiento ingresos

- Disminuir la brecha de los clientes con facturación promedio.
- Dar continuidad del nuevo gobierno, en el comportamiento de pago de subsidios.
- Dar atención del portafolio de tratamiento de aguas, a FAC, Ingredión, Otros.
- Creación de nuevas actividades y/o agentes en energía solar (almacenamiento)
- Expedición de nuevo marco tarifario, por inicio de segundo decenio

Largo Plazo
(10 años en adelante)

Cientes y mercados

- Cumplimiento la proyección de Clientes y usuarios, de los proyectos urbanísticos.
- Entrega de los proyectos de la población subnormal 1 y 2

Así cumpliremos nuestros retos

Gestionar recursos mediante embargo al Sistema General de Participaciones (SGP)

Recuperación deuda del Municipio, Acuerdo de Accionista

8.2 Aprobación de presupuesto 2024

Marco Fiscal de Mediano Plazo

Las estimaciones y pronósticos contemplados en la elaboración del Presupuesto 2024 y las Proyecciones Financieras a partir del año 2025, están intrínsecamente sujetas a incertidumbres y varios eventos o factores que están por fuera del control de la Empresa, especialmente, aquellas estimaciones y proyecciones que dependen de eventos inciertos y futuros. No hay manera de asegurar que las estimaciones utilizadas se cumplirán a cabalidad. Los resultados reales verificados en el futuro pueden diferir significativamente de aquellos sugeridos en el presente ejercicio.

Plan Financiero

El plan financiero recoge la situación actual de la Empresa, la dinámica del mercado, la estrategia, las decisiones de expansión e inversión ya aprobadas por Junta Directiva y el impacto de éstas en la situación financiera de mediano y largo plazo

Concepto	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
Disponibilidad Inicial	798	1,923	3,045	3,785	8,576	15,576	17,429	15,503	13,904	11,289
Ingresos Corrientes Efectivos	20,069	24,773	24,921	33,869	43,756	46,317	47,683	48,897	51,834	53,629
Recursos de Capital	4,311		-	-	-	-	-	-	-	-
Total Ingresos	25,178	26,696	27,966	37,654	52,332	61,893	65,112	64,400	65,738	64,918
Gastos de Funcionamiento	11,508	16,620	17,602	19,476	26,822	33,742	38,724	40,507	41,590	42,488
Costos de Operación Comercial	3,495	5,277	5,877	6,077	6,362	6,630	6,902	7,260	7,528	7,812
Servicio de la Deuda	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gastos de Inversión	8,252	1,753	703	3,524	3,573	4,092	3,983	2,729	5,330	7,412
Total Gastos	23,256	23,650	24,182	29,077	36,757	44,464	49,609	50,496	54,448	57,711
Disponibilidad Final	1,923	3,045	3,785	8,576	15,576	17,429	15,503	13,904	11,289	7,207

- El primer año presenta la clasificación correspondiente a la estructura de Fuentes y Usos legal, requerida para la aprobación de Presupuesto.
- A partir del segundo año se presentan las agrupaciones consideradas en las proyecciones financieras vigentes.

Indicadores Financieros

A continuación, se presentan los principales indicadores financieros de la empresa, los cuales muestran un panorama general de la estrategia operativa y financiera que se ha planteado en el plan de negocios.

Estos indicadores muestran para el mediano y largo plazo resultados positivos que favorecen la sostenibilidad financiera y operativa de la empresa y permiten el cumplimiento de las obligaciones financieras.

Indicadores de Rentabilidad	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
Margen EBITDA	9%	13%	8%	26%	41%	37%	38%	41%	39%	38%
Margen Operacional	4%	8%	3%	22%	38%	34%	35%	38%	35%	35%
Margen Neto	5%	9%	3%	23%	39%	24%	24%	27%	25%	24%

8.2 Aprobación de presupuesto 2024

Escenario
Macroeconómico

CONCEPTO	2021 (Real)	2022 (Real)	2023	2024	2025	2026	2027
Principales Variables							
Crecimiento PIB	11.0%	7.50%	0.80%	1.80%	2.30%	2.50%	2.80%
Inflación Interna (IPC)	5.62%	13.12%	10.1%	6.2%	4.7%	3.8%	3.5%
IPP (oferta interna)	18.63%	19.40%	0.4%	1.8%	2.1%	2.3%	2.7%
Devaluación fin de año	15.98%	20.82%	-4.0%	2.2%	2.0%	0.3%	-3.9%
Tasa de Cambio COP/USD (fin de año)	3,981.16	4,810.20	4,618.63	4,720.06	4,812.76	4,825.58	4,638.68
Tasa de Cambio Promedio COP/USD	3,743.09	4,255.44	4,650.42	4,669.35	4,766.41	4,819.17	4,732.13
SOFR 3 meses (fin de año)	0.91%	4.59%	4.86%	3.36%	2.80%	2.85%	2.90%
Otras Variables							
DTF (E.A.) (fin de año)	3.21%	13.70%	13.19%	9.56%	6.76%	6.24%	6.13%
IBR (E.A.) (fin de año)	2.99%	11.59%	11.62%	7.23%	6.92%	6.00%	5.20%
SMMLV	908,526	1,000,015	1,160,017	1,300,379	1,407,010	1,501,280	1,588,354
Incremento SMMLV	3.5%	10.1%	16.00%	12.10%	8.20%	6.70%	5.80%

8.2 Aprobación de presupuesto 2024

Ingresos

- Modificación tarifaria aprobada en Julio 2023, solo modificación por la demanda 12% y el ingreso de la PTAR 1%.
- Recaudo para el año 2024 total de 83%, recaudo residencial 70%.
- Se contempla 100% de recaudo de los subsidios en el año 2024.
- Se incrementan los consumos de Postobón a 174 Mil m3/mes.
- Se incluyen ingresos por arrendamiento a EPM de los proyectos PPA \$ 480 Mill.

8.2 Aprobación de presupuesto 2024

Costos y Gastos

- Se mantiene consumo de Agua en bloque para el barrio Ciudad Caribe.
- No se incluyen costos asociados a la implementación del nuevo ERP, ni proyectos corporativos.
- Gasto por deterioro de cartera se realiza por el modelo de pérdida esperada

Nómina y ERP

- Se tiene una planta aprobada de 90 plazas, se proyecta con 86 plazas ocupadas para el 2024.
- Incrementos salariales del IPC +1, de acuerdo a convención vigente.

Deuda y otras fuentes

- No se contemplan crédito a largo plazo , ni de tesorería
- Se contempla pago de demanda de Nelson Mercado, aunque la probabilidad de éxito es del 90%.

8.2 Aprobación de presupuesto 2024

Impuestos

- Se contempla impuesto de industria y Comercio.
- Pago de Tasas y Contribuciones.

Inversiones

- Se incluyen inversiones óptimas, que no requieran aportes de socios - capitalizaciones
- Se realizarán ajustes del POIR por Art. 52 de la Res. CRA. 688/14 hasta el año 9.
- Se consideran ejecución de Otras Aplicación de Inversión.

8.2 Aprobación de presupuesto 2024

Estado de Resultados Integral	2022	2023	2024	\$ Var	% Var
	Real	Estim	Ppto	Estim	Estim
Ingresos	17,394	19,416	25,030	5,614	29
Costos prestación servicio	11,203	12,618	15,818	3,200	25
Gastos de administración	2,380	2,407	2,907	500	21
Deterioro de cartera	3,759	4,153	3,971	-182	-4
Depreciación y amortización	1,406	1,139	1,288	149	13
Utilidad operativa	-1,354	-901	1,047	1,947	-25
Financieros	-26	107	128	21	20
Utilidad antes de impuestos	-1,381	-794	1,174	1,969	-5
Provisión de Impuestos	9	0	0	0	100
(=) Utilidad Neta	- 1,390	- 795	1,174	1,969	95

Indicadores	2022	2023	2024	\$ Var	% Var
	Real	Estim	Ppto	Estim	Estim
EBITDA (millones de pesos)	283	238	2,334	2,096	880
Margen EBITDA	2%	1%	9%	8%	661
Margen Operacional (%)	-8%	-5%	4%	9%	-190
Margen Neto (%)	-8%	-4%	5%	9%	-215

8.2 Aprobación de presupuesto 2024

Comparativo
Presupuesto
Vs.
Proyección
Financiera

Concepto	Ppto	Estim	%Var.	Ppto	%Var.	Proyec	Proyec	Variación	Variación
Estado de Resultados Integral	2023	2023	Est.	2024	Ppto.	2023	2024	2023	2024
Ingresos netos	18,108	19,321	7	24,959	29	18,535	23,127	786	1,832
Otros Ingresos	462	95	(79)	71	(26)	457	947	(362)	(876)
Otros Ingresos no efectivos						946	955	(946)	(955)
Costo Amortizado								-	-
Total Ingresos	18,570	19,416	5	25,030	4	19,939	25,029	(523)	0
Costo de prestación de servicios	13,467	12,618	(6)	15,818	25	13,864	15,818	(1,246)	(0)
Gastos de administración	2,468	2,407	(2)	2,907	21	2,782	2,907	(375)	0
Deterioro de cuentas por cobrar	490	2,743	460	2,507	(9)	2,644	2,507	99	-
otros gastos	0	1,410		1,464		1,450	1,464	(40)	(0)
Depreciaciones, amortizaciones, agotamiento, deterioro y provisiones	1,368	1,139	(17)	1,288	13	1,278	1,332	(139)	(44)
Total Costos y Gastos	17,794	20,317	434	23,984	51	22,017	24,028	(1,700)	-44
Diferencia en cambio Neta	-	-	-	-	-	-	-		
Financieros	367	107	(71)	128	20	286	128		0
Resultado del ejercicio antes de provisión Impuesto de Renta	1,144	- 794	- 500	1,174	- 27	- 1,793	1,130	1,178	44
Provisión Impuesto de Renta	-	0	-	-	-	-	-	0	-
Resultado Neto del Ejercicio	1,144	- 794	- 500	1,174	- 27	- 1,793	1,130	1,178	44

8.2 Aprobación de presupuesto 2024

Ingresos

Cuentas	2022	2023	2024	\$ Var	% Var
	Real	Estim	Ppto	Estim	Estim
Ingresos acueducto	13,569	14,571	18,480	3,909	27
Ingresos alcantarillado	3,649	4,750	6,479	1,729	36
Otros ingresos	176	95	71	(24)	-26
Total ingresos	17,394	19,416	25,030	5,614	38

Variables
proyección
demanda

Concepto	2022	2023	2024	\$ Var	% Var
	Real	Estim	Ppto	Estim	Estim
Usuarios acueducto	23,912	23,642	23,271	(371)	-1.57
Usuarios alcantarillado	21,750	21,424	21,953	529	2.47
Consumos	4,827,868	5,097,041	5,144,070	47,029	0.92
Vertimientos	2,901,811	2,930,174	3,200,472	270,298	9.22

8.2 Aprobación de presupuesto 2024

Costos y Gastos

Costo de la prestación de servicios	2022	2023	2024	\$ Var	% Var	Observaciones presupuesto 2024
	Real	Estim	Ppto	Estim	Estim	
Costo de la prestación de servicios	4,237	4,776	4,855	79	2	Incremento en energía por la operación de la PTAR La Milagrosa y disminución en la compra de Agua en bloque, por control de pérdidas.
Servicios Personales	3,561	4,100	5,073	973	24	Se incrementa por atención de la operación comercial, con personal vinculante, incluido en las 86 plazas de las 90 aprobadas; Incremento del IPC más 1 punto
Órdenes y Contratos	2,667	3,026	4,322	1,296	43	La operación de la PTAR La Milagrosa implica nuevos costos de operación, mantenimiento y vigilancia. Adicionalmente el mantenimiento de la infraestructura actual y los mantenimientos de las redes.
Generales	2,083	1,978	2,891	913	46	El incremento obedece a mayores costos en toma de muestras, dado al cumplimiento requerido por el ente regulador; Transporte de lodos y seguridad Industrial.
Impuestos, contribuciones y tasas	1,034	1,144	1,583	439	38	Se contempla pago de industria y comercio, aumento de Alumbrado Público, dado al incremento en energía; en las Tasas retributivas por el aumento del factor; las contribuciones a la CRA y SSPD.
Otros gastos	3,759	4,153	3,971	-182	-4	El cálculo es de acuerdo al modelo de pérdida esperada, teniendo en cuenta composición ingresos (residencial-No residencial) y curva de recaudo proyectada.
Total costos y gastos	17,342	19,178	22,696	3,518	148	

8.2 Aprobación de presupuesto 2024

Inversiones
y
OAI

Inversiones y Otras Aplicaciones de Inversión	2022	2023	2024	\$ Var	% Var	Observaciones
	Real	Estim	Ppto	Estim	Estim	
Proyectos de Inversión	1,971	1,080	832	-248	-23	Se espera ejecutar inversiones en Provisión Aguas
Compra de activos	515	113	323	210	187	Equipos Laboratorio, Bombas, herramientas y accesorios y equipos de cómputo.
Licencias	1	51	0	-51	-100	
Proyectos de importancia estratégica	4,041	5,626	6,798	1,172	21	Correrresponde a los costos y gastos de contratos declarados, y solicitud de proyectos de importancia estratégica
Materiales	99	0	299	299	NA	Compra de Medidores y materiales inventariables
Total Inversiones	6,627	6,869	8,252	1,383	20	

8.2 Aprobación de presupuesto 2024

Estado de Situación Financiera

Cuentas	2022	2023	2024	\$ Var	% Var	Observaciones
	Real	Estim	Ppto			
Activos corrientes	6,154	4,054	4,090	36	1	La disminución es impactada por la depreciación de los activos
Activos no corrientes	40,227	41,271	43,390	2,119	5	
Total Activos	46,381	45,324	47,479	2,155	4.8	
Pasivos corrientes	6,202	4,849	5,506	657	14	Contempla el cumplimiento de las Obligaciones a los proveedores.
Pasivos no corrientes	5,129	5,220	5,543	324	6	
Total Pasivos	11,330	10,068	11,049	981	19.8	
Total Patrimonio	35,051	35,256	36,430	1,174	-15.0	Refleja las pérdidas acumuladas a cada periodo y las capitalizaciones realizadas

8.2 Aprobación de presupuesto 2024

Estado de Fuentes y Usos

PRESUPUESTO DE INGRESOS	
Fuentes	PPTO 2024
Disponible Inicial	798
Ingresos Corrientes	20,069
Recursos de Capital	4,311
Total Fuentes	25,178

PRESUPUESTO DE GASTOS	
Usos	PPTO 2024
Gastos de Funcionamiento	11,508
Gastos de Operación Comercial	3,495
Servicio de la Deuda	-
Gastos de Inversión	8,252
Total Usos	23,256

Disponibilidad Final	1,923
-----------------------------	--------------

Cifras Millones de pesos colombianos

8.2 Aprobación de presupuesto 2024

Solicitud aprobación

Con fundamento en lo anteriormente expuesto, se solicita a la Junta Directiva de Aguas de Malambo S.A. E.S.P. aprobar el **presupuesto de la vigencia 2024**, bajo las facultades otorgadas por el CODFIS mediante Resolución 033 del 25 de Mayo de 2023; quedando como presupuesto definitivo para el año 2024 el siguiente:

PRESUPUESTO DE INGRESOS	
Fuentes	PPTO 2024
Disponible Inicial	798
Ingresos Corrientes	20,069
Recursos de Capital	4,311
Total Fuentes	25,178

PRESUPUESTO DE GASTOS	
Usos	PPTO 2024
Gastos de Funcionamiento	11,508
Gastos de Operación Comercial	3,495
Servicio de la Deuda	-
Gastos de Inversión	8,252
Total Usos	23,256

Disponibilidad Final	1,923
-----------------------------	--------------

Cifras Millones de pesos colombianos

8.2 Aprobación de metas 2024-2027

Indicadores cuadro de mando integral

Generación de valor

Incrementar valor a los Grupos de Interés y Territorios

Nombre	Meta Actual 2023(*)	Meta Propuesta 2023	Meta 2024	Meta 2025	Meta 2026	Meta 2027
EBITDA (MM\$)	298	\$ 2,145.00	\$ 2,333.09	\$ 3,635.09	\$ 2,091.28	\$ 9,404.26
Margen EBITDA	2%	12%	9%	13%	8%	26%
Ingresos	\$ 12,010.00	\$ 18,570.00	\$ 25,029.00	\$ 27,057.00	\$ 27,230.00	\$ 36,577.00
Utilidad neta		\$ 1,144.00	\$ 1,129.88	\$ 2,422.98	\$ 882.20	\$ 8,303.34
Margen Neto	3	7	5	9	3	23
RENPE (Rentabilidad, Propiedad, planta y equipo)		Calculado por EPM				
Liquidez		-\$ 573.00	\$ 1,249.00	\$ 3,060.00	\$ 4,405.00	\$ 9,607.00
Índice Generación Valor Grupos de Interés		100%	100%	100%	100%	100%

(*) Meta Actual: Corte a Agosto 2023

8.2 Aprobación de metas 2024-2027

Indicadores cuadro de mando integral

Operaciones

Gestionar efectivamente los negocios - Provisión Aguas / Gestion y Comercialización Aguas Residual

Nombre	Meta Actual 2023 (*)	Meta Propuesta 2023	Meta 2024	Meta 2025	Meta 2026	Meta 2027
Indice de continuidad de acueducto - ICTAC	81.82	86%	92%	93%	93%	
Indice de riesgo de calidad del agua - IRCA	0.51	<5%	<5%	<5%	<5%	<5%
ILI	0.25	4	4	4	4	4
Costos y Gastos Efectivos	\$ 12,438.22	\$ 20,739.41	\$ 22,696.30	\$ 23,421.51	\$ 25,138.98	\$ 27,173.15
Seguridad Operacional	98.24%	100%	100%	100%	100%	100%
Gestion Activos	Por Definir					
% agua tratada	Por Definir					
Proyectos Infraestructura	\$ 699.53	-	\$ 832.00	\$ 1.33	\$ 335.00	\$ 3.14
Cumplimiento Plan de contratación	53%	100%	100%	100%	100%	100%
Cumplimiento planes de Relacionamiento con GI	100%	100%	100%	100%	100%	100%
IGAE- Gestión Ambiental y Social responsable	N/D	70%	75%	80%	85%	85%
Plan gestión DDHH inclusión y diversidad		2	2	2	2	2

(*) Meta Actual: Corte a Agosto 2023

8.2 Aprobación de metas 2024-2027

Indicadores cuadro de mando integral

Clientes y Mercados

Generar transformaciones positivas con los grupos de interés

Nombre	Meta Actual 2023(*)	Meta Propuesta 2023	Meta 2024	Meta 2025	Meta 2026	Meta 2027
Transparencia	NA	NA	73%	84%	95%	95%
Índice riesgo DDHH			Por Definir			

Crecer en los negocios actuales brindando experiencias únicas y positivas al cliente

Nombre	Meta Actual 2023(*)	Meta Propuesta 2023	Meta 2024	Meta 2025	Meta 2026	Meta 2027
Cumplimiento la proyección de Clientes y usuarios	25,967	27,002	27,482	28,082	28,742	29,402
Cobertura Acueducto	88.32%	91%	98%	98%	98%	98%
Cobertura Alcantarillado	81.67%	72%	95%	95%	95%	95%
Cartera mayor a 60 días	73.83%	73.84%	73.84%	73.84%	71.60%	69.81%
Recaudo	72%	78%	83%	84%	84%	80%

(*) Meta Actual: Corte a Agosto 2023

8.2 Aprobación Plan de Inversión 2024-2027

Proyectos de inversión en Infraestructura

Cifras expresadas en millones de COP (Valores corriente año 2023)

Segmento	Nombre Proyecto	2024	2025	2026	2027
Acueducto	Protección de cauce con tablestacado (Optimización de la bocatoma)	0,00	107,79	107,79	0,00
Acueducto	Cambio de filtros a presión por filtros a gravedad	0,00	0,00	0,00	258,17
Acueducto	Optimización de redes de acueducto - todos los barrios	0,00	0,00	0,00	1.003,17
Alcantarillado	Construcción colector	769,25	1.061,36	0,00	0,00
Alcantarillado	Optimización redes alcantarillado - todos los barrios	0,00	0,00	0,00	644,65
Alcantarillado	Optimización redes alcantarillado - todos los barrios	0,00	0,00	0,00	644,65
Total		769,25	1.169,16	107,79	2.550,63

8.2 Actualización de matriz de riesgo

Análisis de Riesgos Empresarial

		CONSECUENCIA				
		Mínima	Menor	Moderada	Mayor	Máxima
PROBABILIDAD		1	2	4	8	16
Muy alta	5					
Alta	4				R4,R13	R8,R15,R16
Media	3			R7,R9,R18,R19	R14	R2
Baja	2		R17	R5,R6,R10	R1	
Muy baja	1		R11	R12		

Código del riesgo	Escenario de riesgo	Nivel de Riesgo
R1	Impacto negativo a la salud y el bienestar de las personas (funcionarios / comunidad) por condiciones y situaciones laborales	Alto
R2	Deterioro de la cartera	Extremo
R4	Daños a la infraestructura de la filial	Extremo
R5	Deficiencia y retraso en el suministro de bienes y servicios críticos para la operación de la filial	Tolerable
R6	Exposición a actividades indebidas que impliquen beneficios o ventajas personales o para terceros	Tolerable
R7	Deterioro de los equipos y reducción en su vida útil	Tolerable
R8	Escasez de fondos y limitaciones para obtener los recursos económicos requeridos	Extremo
R9	Conflicto con la comunidad y grupos de interés	Tolerable
R10	Deterioro de la calidad de las fuentes de agua natural por encima de umbrales requeridos	Tolerable
R11	Exposición a actividades tendientes a apoyar el mantenimiento o la actividad de grupos al margen de la ley	Aceptable
R12	Exposición a actividades que permitan dar apariencia de lícitos a recursos con origen ilícito	Aceptable
R13	Incumplimientos normativos	Extremo
R14	Eventos naturales que afectan la operación de la filial	Alto
R15	Intervención por parte de agentes políticos que lleve a actuaciones contrarias al direccionamiento de la filial	Extremo
R16	Deterioro de la cartera por incumplimientos de pago de los subsidios por parte de los municipios	Extremo
R17	Limitaciones de acceso a la oferta hídrica de las cuencas abastecedoras	Aceptable
R18	Cambios adversos en las variables de mercado que afecten los resultados de la filial	Tolerable
R19	Incumplimiento al POIR	Tolerable

- ✓ R2. Asociado al deterioro de cartera, por la sensibilidad que se proyecta en la efectividad del recaudo residencial; gestionada pero continuamos un promedio de 11.000 clientes con pago.
- ✓ R4. El nivel de riesgo posicionado por los daños que este año se ha gestionado por emergencias, situándose en un valor total de \$1,350 millones; con afectación en la operación y reputacional.
- ✓ R8. La generación de recursos internos no es suficiente, frente a las realidades que se han tenido que atender para la infraestructura por emergencias sin presupuesto de inversión.
- ✓ R13. La señal en este riesgo se da por el incumplimiento normativo en el PSMV por el no funcionamiento de la PTAR.
- ✓ R15. Incumplimiento al acuerdo de accionista, que afecta el plan de negocio de la filial
- ✓ R16. Deterioro de la cartera por incumplimientos de pago de los subsidios de vigencias anteriores, con afectación en recursos financieros para la filial.

8.2 Aprobación de Plan empresarial 2024-2027

Solicitud

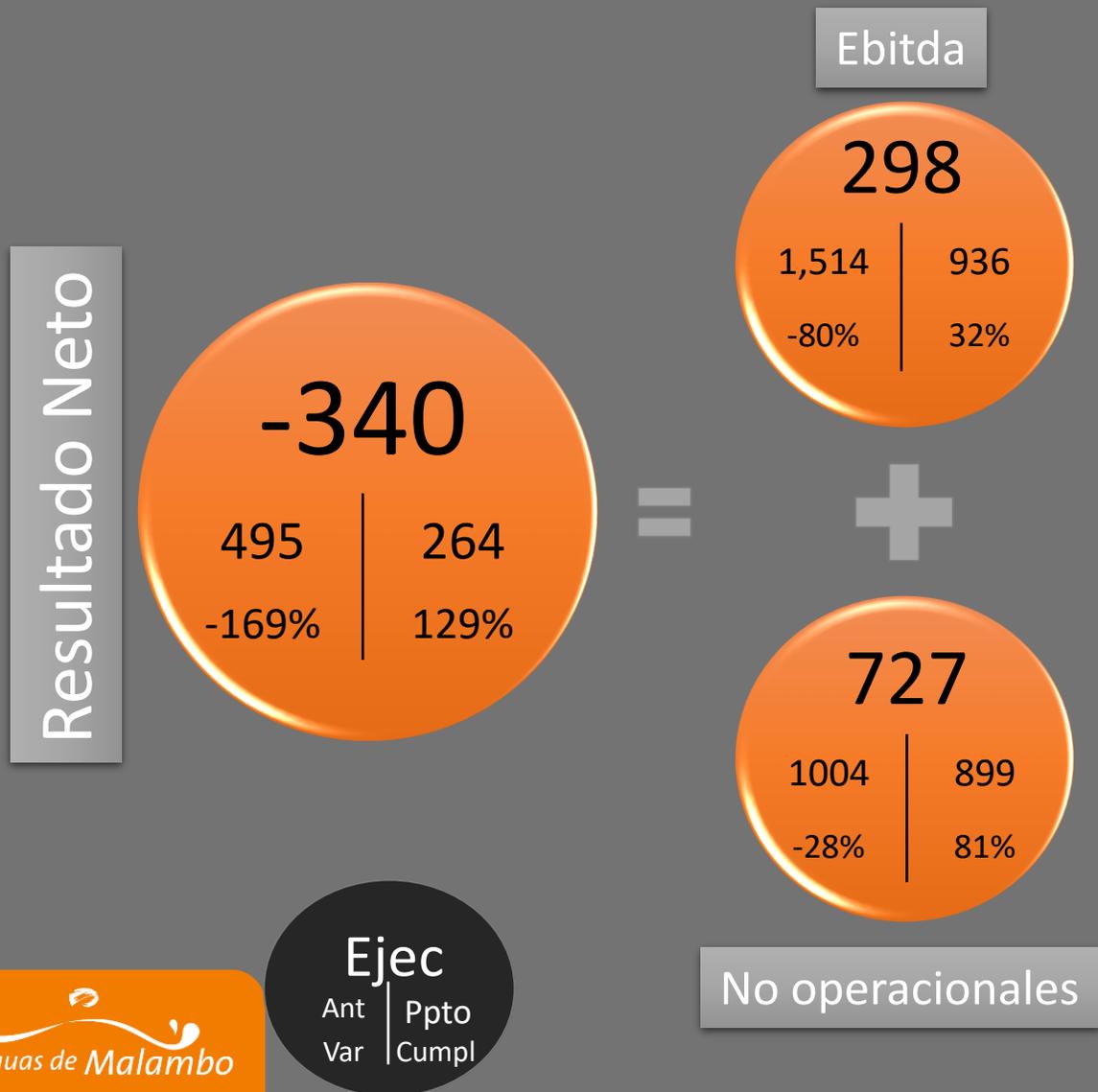
Se solicita a la Junta Directiva de Aguas de Malambo S.A. E.S.P., en uso de sus facultades legales y estatutarias, aprobar el Plan Empresarial que incluye presupuesto, metas y plan de inversiones y actualización de matriz de riesgo de Aguas de Malambo S.A. E.S.P. para las vigencias 2024 -2027, en los términos presentados.

A photograph of a desk setup. In the background, a silver laptop is partially visible with its keyboard. In the foreground, a white computer mouse sits on a dark wooden desk. A black pencil lies diagonally across a piece of lined, brown paper notepad. The notepad is the central focus, with the text '9. Seguimiento a la Gestión del CMI y estados financieros.' written on it in a bold, black, sans-serif font.

9. Seguimiento a la Gestión del CMI y estados financieros.

9. Seguimiento a la gestión del CMI v Estados Financieros

Estado de Resultado Integral



Concepto	Ant	Real	Ppto	% Ejec	% Var
Ingresos	11,537	12,010	12,097	99%	4%
Costos y gastos	11,026	12,438	12,060	103%	13%
Resultado neto del periodo	495	(340)	264	-129%	-169%

EBITDA, con sub ejecución de -\$638 producto de:

- Subejecución de costos y gastos *por \$550, principalmente* en generales y órdenes y contratos,
- Menores ingresos de \$111, por devolución a los usuarios de mayor valor cobrado en CMO y menores consumos y vertimientos,

Cifras de Negocio	Anterior	Ejecutado	% Var
Consumos miles m ³	3,251,833	3,173,856	98%
Usuarios Acueducto	23,997,00	23,893,00	105%
Consumo Promedio \$/m ³	16,94	16,60	94%
	2,319	2,534	99%
Vertimientos miles m ³	1,976,511	1,789,634	84%
Usuarios Aguas Resid	21,983	21,703	101%
Vertimiento Promedio \$/m ³	11,24	10,31	83%
	1,241	1,465	99%

- Con relación al año anterior los ingresos crecen un 4% (\$473), explicado por las indexaciones tarifarias,

9. Seguimiento a la gestión del CMI v Estados Financieros

Ingresos

Concepto	Anterior	Ejecutado	Presupuesto	% Ejec	% Var
Prestación servicios públicos	11,376	11,906	11,889	100%	5%
Venta de bienes	25	32	161	20%	28%
Otros ingresos efectivos	137	72	47	152%	-47%
Total	11,537	12,010	12,097	99%	4%

Costos y Gastos Efectivos

Concepto	Anterior	Ejecutado	Presupuesto	% Ejec	% Var
Costo de la prestación de servicios	2,751	2,881	3,171	91%	5%
Servicios Personales	2,254	2,602	2,769	94%	15%
Ordenes y Contratos	1,558	1,592	2,355	68%	2%
Impuestos, contribuciones y tasas	509	925	774	119%	82%
Generales	1,081	1,023	1,766	58%	-5%
Otros gastos	1,868	2,689	327	N.A.	44%
Total	10,023	11,712	11,161	105%	17%

Ingresos

12,010

11,537 | 12,097
4% | 99%

298

1,514 | 936
-80% | 32%

=

12,438

9,575 | 10,530
13% | 103%

Ejec

Ant | Ppto
Var | Cumpl

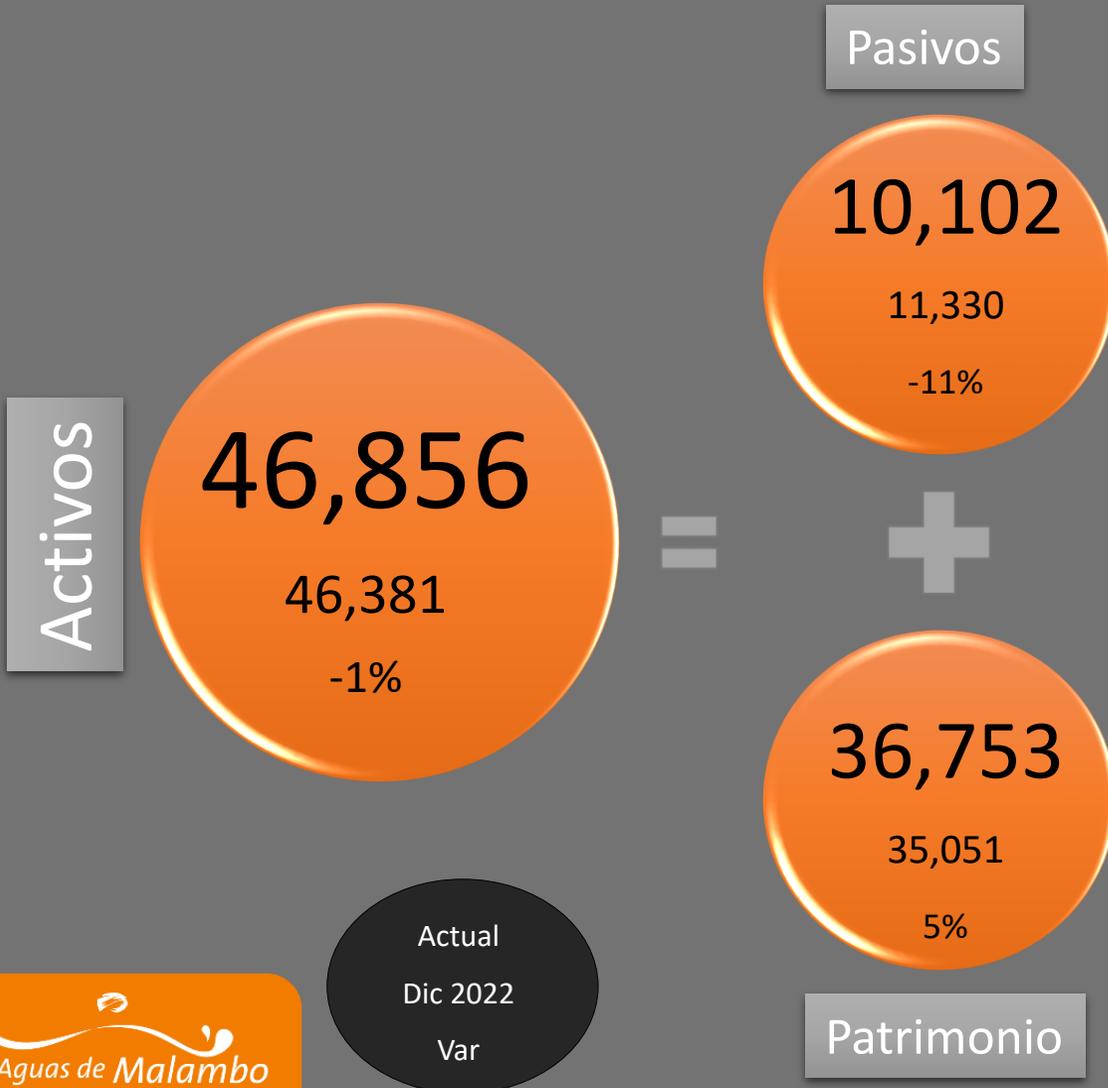
Costos y Gastos

Los Costos y Gastos efectivos muestran una **sobre ejecución de \$550**, por el efecto combinado de:

- Atención a Emergencias -\$1,390, menores costos y desplazamientos de -\$1,435 en toma de muestras, servicios públicos, arrendamientos, seguros, servicios personales, entre otros. ahorros de -\$53
- Mayor deterioro de \$1,965 e interés efectivo no presupuestado de \$397, y Mayores necesidades de \$1,065 principalmente en tasas retributivas, químicos, compra de agua en bloque y mantenimiento de redes.

9. Seguimiento a la gestión del CMI v Estados Financieros

Estado de Situación Financiera



Activo: presenta un crecimiento de \$475, por el efecto combinado de: aumento en deudores de \$1,277, en propiedad, planta y equipo de \$239, en activos por impuesto corrientes y otros activos de \$351; y disminución en inventarios y disponible -\$1,391,

Pasivos: Disminuye -\$1,228, por el efecto combinado de disminución en créditos y préstamos de -\$1,413, Acreedores de -\$1,049, en Beneficios a empleados e impuestos por pagar -\$198 y aumento en otros pasivos y provisiones de \$1,433,

Patrimonio: Presenta un aumento de \$1,703, por la capitalización de \$2,043 y la pérdida del ejercicio de -\$340,

9. Seguimiento a la gestión del CMI v Estados Financieros

Flujo de Caja – Premisas

Este escenario no contempla el emplazamiento del ICA y Demanda de Nelson Mercado.

- ✓ Se espera una efectividad del recaudo total de 78%, equivalente a 14,500 clientes con pago.
- ✓ Se ha recibido por concepto capitalización \$2,043, para un total de \$6,800 aprobados.
- ✓ Recaudo por parte de EPM cada 10 días, acorde a modificación realizada al acta. Se recibió por concepto de subsidios \$477, de noviembre y diciembre de 2022 y con del 2023 de \$1,180.
- ✓ Para el año 2023 no se había contemplado cambio tarifario y una vez aprobado por la CRA, se aplicó el 12% a partir de agosto de 2023.
- ✓ Ingreso de la PTAR La Milagrosa en enero de 2023. la modificación por este ingreso se dio a partir de los vertimientos del mes de febrero el 1%.
- ✓ En el 2024, se contempla el ingreso de \$480, por concepto de pago anticipado (arriendo Lote a EPM) y el pago de la demanda por concepto de subsidios de vigencias anteriores \$1,653

9. Seguimiento a la gestión del CMI v Estados Financieros

Gastos

- ✓ Pago del crédito de tesorería con Davivienda por \$1,436 en enero de 2023.
- ✓ Se contempla pago del contrato de optimización por valor de \$239 el cual incluye emergencias atendidas en el 2022
- ✓ Se proyectan los costos y gastos, incluyendo el incremento por tasas retributivas.

Inversiones

- ✓ No se contemplaron inversiones de infraestructura en el año 2023, pero se a ejecutado por atención a emergencias en mayo \$278 y para los meses de septiembre a noviembre \$719. De contratos del 2022, se realizaron pagos de \$387.
- ✓ En otras aplicaciones de inversión se considera emergencia estructura en captación, compra de bombas, terminales e impresoras y motores, para un total en el año de \$661.

9. Seguimiento a la gestión del CMI v Estados Financieros

	Real 2023								Proyección 2023				Estimado 2023
Flujo de caja proyectado	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	
Recaudos Residencial	481	472	410	426	456	425	568	456	517	615	603	612	6.041
Recaudos No Residencial	406	410	417	429	416	511	421	530	532	593	608	793	6.067
Recaudo de Subsidios	-	-	477	705	243	-	232	501	249	334	-	-	2.742
Capitalizaciones	-	-	1.000	-	-	-	600	443	-	-	-	-	2.043
Crédito Bancario	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Ingresos por interés	-	5	-	20	29	4	9	16	-	-	-	-	83
Recuperacion Subsidios													
Otros ingresos no operativos	8	11	8	15	5	25	17	18	8	8	8	8	139
Total ingresos	895	898	2.312	1.596	1.149	965	1.847	1.965	1.306	1.550	1.219	1.413	17.116
Costos y gastos	(313)	(590)	(589)	(317)	(993)	(361)	(502)	(367)	(393)	(493)	(734)	(590)	(6.243)
Personal	(275)	(457)	(274)	(275)	(357)	(369)	(280)	(285)	(319)	(320)	(317)	(451)	(3.980)
Quimicos-energía-Agua Bloque	(448)	(191)	(178)	(487)	(337)	(232)	(455)	(322)	(410)	(376)	(376)	(376)	(4.187)
Obligaciones Financieras	(1.426)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1.426)
Impuestos y Retenciones	(212)	(43)	(212)	(54)	(301)	(99)	(110)	(490)	(267)	(33)	(34)	(33)	(1.886)
Otras Aplicaciones de Inversión	(4)	-	(34)	(234)	-	-	(99)	(62)	(48)	(66)	(45)	(68)	(661)
Inversiones de infraestructura	-	-	-	-	(278)	-	-	-	(394)	(180)	(145)	-	(997)
Total egresos	-2.679	-1.281	-1.287	-1.367	-2.266	-1.061	-1.446	-1.526	-1.831	-1.468	-1.650	-1.518	-19.381
Balance	(1.784)	(383)	1.026	229	(1.118)	(96)	401	438	(525)	82	(431)	(105)	(2.265)
Disponible Inicial	3.047	1.263	880	1.906	2.134	1.017	921	1.322	1.769	1.244	1.327	896	3.047
Efectivo final	1.263	880	1.906	2.134	1.017	921	1.322	1.769	1.244	1.327	896	791	782

9. Seguimiento a la gestión del CMI v Estados Financieros

Proyección 2024												Total 2024
Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	
548	431	456	472	490	523	518	505	487	496	484	486	5.896
738	708	715	765	757	835	985	956	875	956	933	951	10.175
-	-	1.060	755	378	-	378	755	378	378	378	-	4.459
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
									1.653			1.653
8	-	8	8	8	8	8	8	8	488	8	8	568
.94	1.139	2.239	2.000	1.633	1.366	1.889	2.224	1.748	3.970	1.803	1.445	22.751
(345)	(650)	(648)	(619)	(1.094)	(397)	(553)	(404)	(432)	(543)	(808)	(650)	(7.144)
(302)	(503)	(302)	(303)	(393)	(407)	(308)	(314)	(352)	(353)	(348)	(497)	(4.382)
(493)	(210)	(196)	(536)	(371)	(255)	(501)	(355)	(452)	(413)	(413)	(413)	(4.610)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(234)	(47)	(234)	(296)	(331)	(109)	(121)	(539)	(294)	(36)	(37)	(36)	(2.314)
(4)	-	(37)	(258)	-	-	(109)	(69)	(53)	(72)	(50)	(75)	(728)
-						(141)	(141)	(141)	(141)	(141)	(141)	(847)
-1.379	-1.411	-1.417	-2.012	-2.189	-1.168	-1.733	-1.822	-1.724	-1.559	-1.798	-1.813	-20.023
(85)	(271)	823	(12)	(556)	198	155	403	24	2.412	5	(367)	2.727
782	697	426	1.248	1.236	680	878	1.033	1.436	1.460	3.872	3.877	782
697	426	1.248	1.236	680	878	1.033	1.436	1.460	3.872	3.877	3.509	3.509

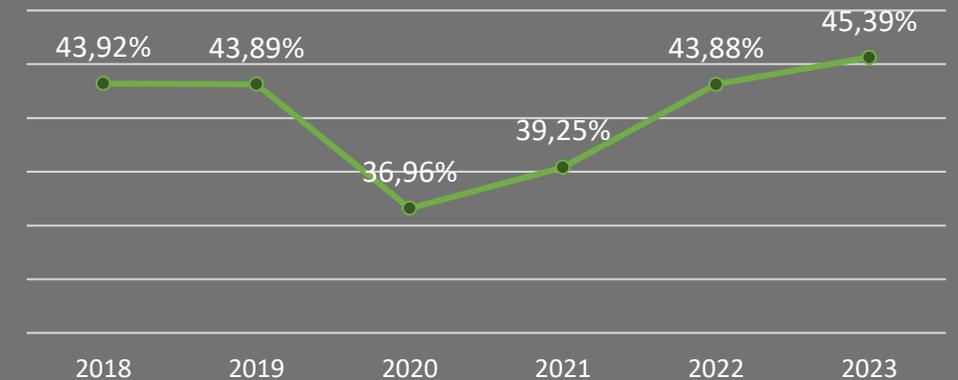
9. Seguimiento a la gestión del CMI v Estados Financieros

Tablero de control indicadores operativos comerciales Agosto 2023

INDICADOR	COBERTURA ACUEDUCTO	COBERTURA ALCANTARILLADO	CONTINUIDAD	IPIF	RECAUDO	CLIENTES CON PAGO	CONSUMO
EJECUCIÓN AGOSTO	88.32%	81,67%	81,82%	16,94	\$ 1.471	10.668	408.248
META	90.21%	73,49%	84,53%	15,19	\$ 1.660	11.200	416.623
CUMPLIM %	97.91%	111,13%	96,80%	89,69%	89%	95,3%	98%

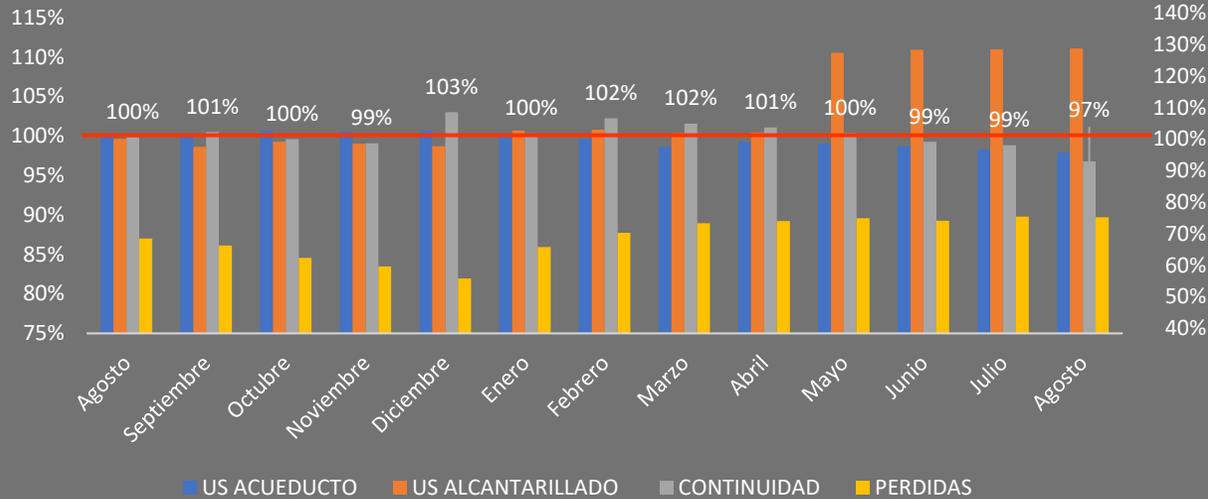
- Recaudo total \$1.471, usuarios \$977, subsidios \$494
- Incremento 4.73% en facturación usuarios, con relación a Julio.
- Clientes con pago El 2023 presenta incremento en 2,3% de cliente con pago con relación al 2022
- Para el mes de agosto el ICO presenta un cumplimiento del 99,11%

**EFFECTIVIDAD RECAUDO
CLIENTES TOTALES Vs CLIENTES CON PAGO**

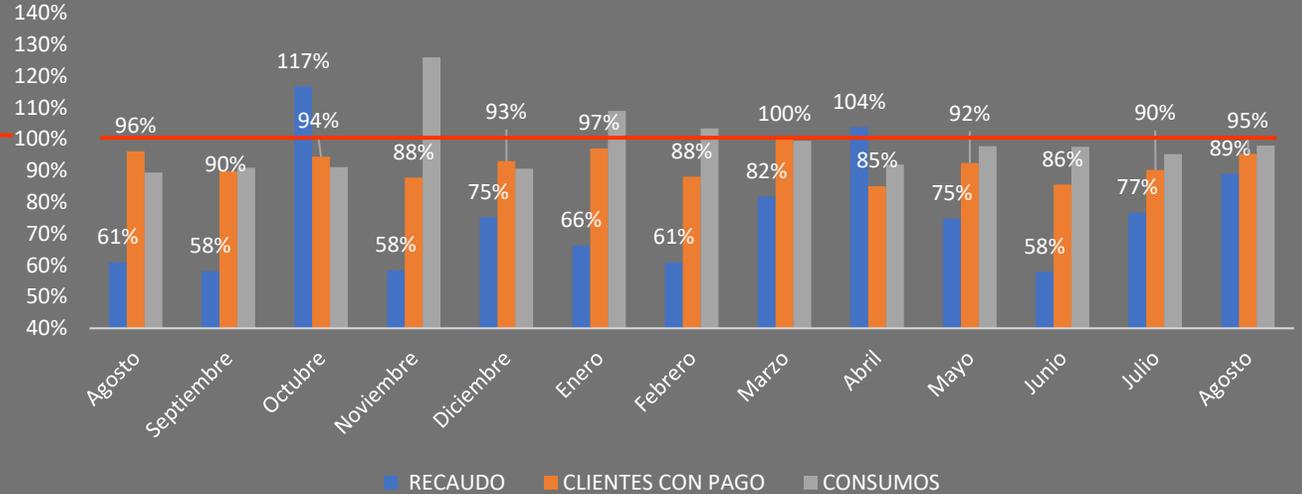


9. Seguimiento a la gestión del CMI v Estados Financieros

**INDICADORES OPERATIVOS
EFICIENCIA Vs META PROYECTADA**



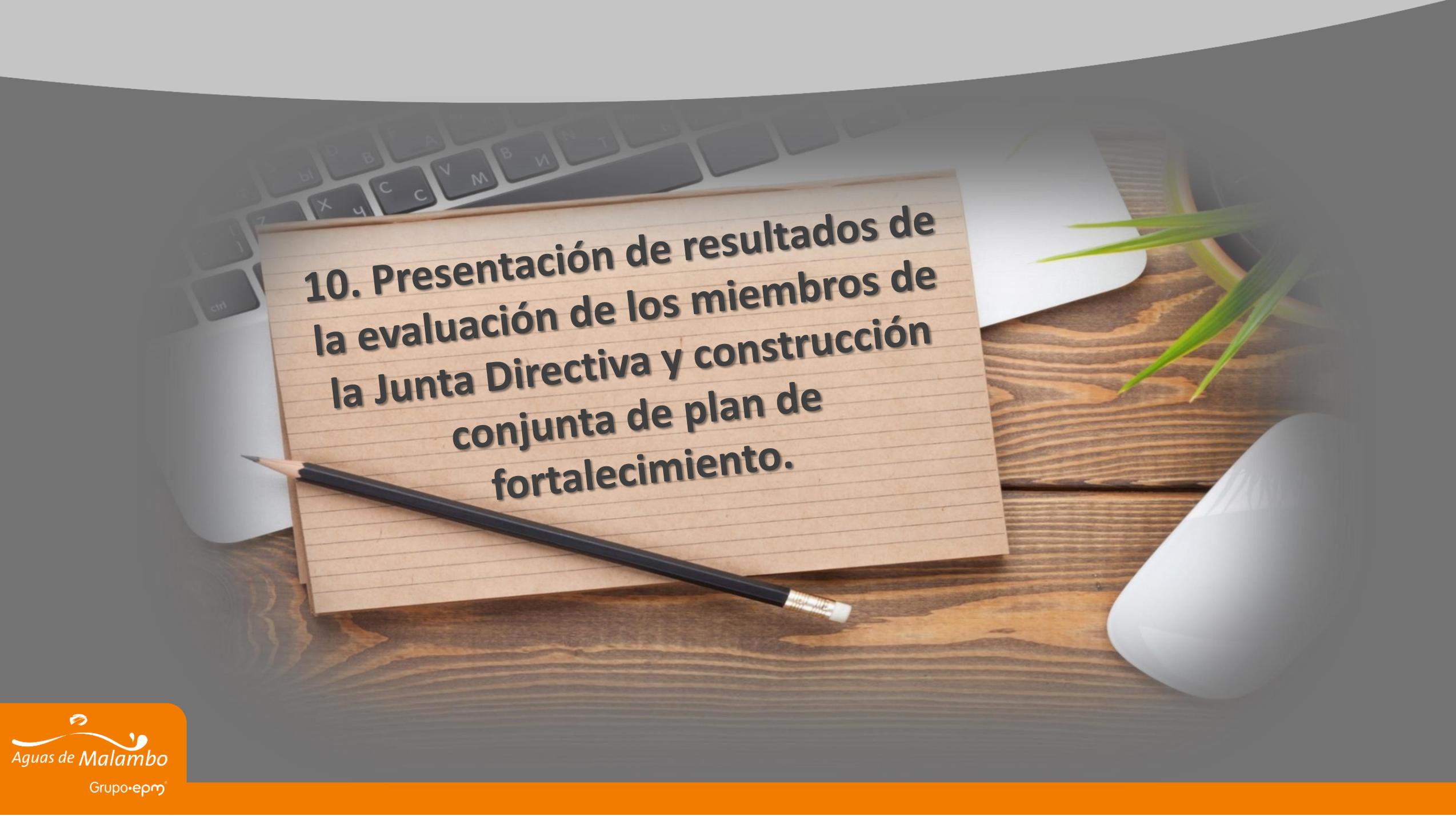
**INDICADORES COMERCIALES
EFICIENCIA Vs META PROYECTADA**



VINCULACIÓN DE CLIENTES

PERIODO	ACUEDUCTO	ALCANTARILLADO
ENERO	15	7
FEBRERO	7	15
MARZO	18	2
ABRIL	132	103
MAYO	49	16
JUNIO	11	10
JULIO	6	4
AGOSTO	16	30
TOTAL	254	187

- Comportamiento positivo de los indicadores operativos frente a la meta estimada, a excepción de las pérdidas, sin embargo se observa recuperación en el IPUF desde el mes de enero.
- Los indicadores comerciales presentan comportamiento positivo con base en la tendencia 2023, con la entrada en vivo de la operación comercial.

A photograph of a desk setup. In the background, a silver laptop is partially visible. In the foreground, a white computer mouse sits on a dark wooden desk. A black pencil lies horizontally across a piece of lined, brown paper notepad. The notepad is tilted slightly to the right. The text on the notepad is in bold black font. The overall scene is lit from the top, creating soft shadows.

10. Presentación de resultados de la evaluación de los miembros de la Junta Directiva y construcción conjunta de plan de fortalecimiento.



11. Propositiones y Varios.