



Junta Directiva No. 216  
Fecha: 30 de abril de 2024

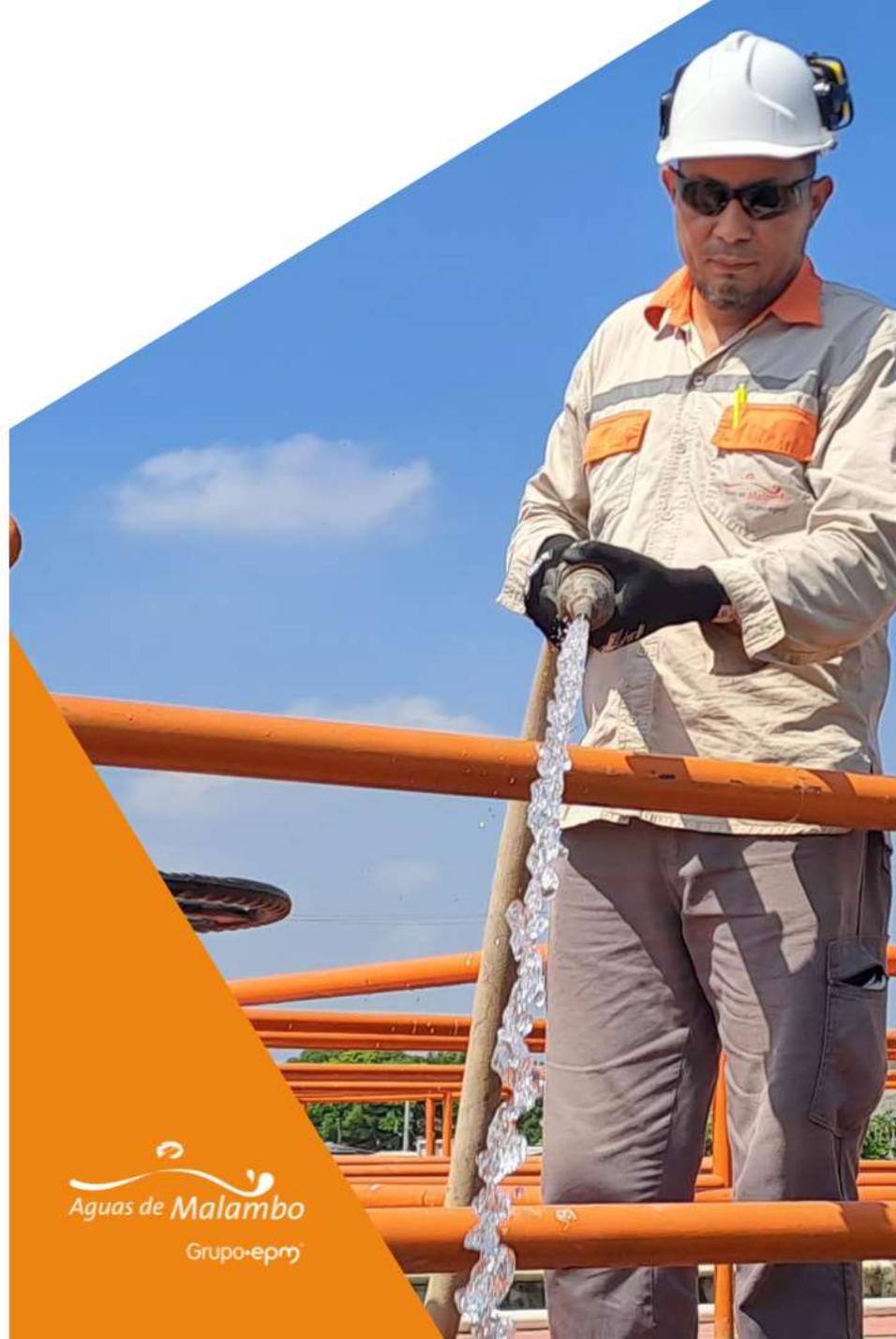
# Orden del día:

PUNTO	TEMA	CARÁCTER	DURACIÓN ESTIMADA(MIN)
<b>1. Asuntos generales de Junta</b>	<b>1.1</b> Verificación del cuórum	Aprobatorio	5
	<b>1.2</b> Lectura y aprobación del orden del día	Aprobatorio	5
	<b>1.3</b> Aprobación actas anteriores	Aprobatorio	5
	<b>1.4</b> Seguimiento solicitudes y compromisos de Junta Directiva	Informativo	20
	<b>1.5</b> Temas informativos de la gerencia general	Informativo	60
<b>2. Supervisión a la gestión empresarial</b>	<b>2.1</b> Seguimiento a la gestión del CMI y estados financieros	Informativo	45
	<b>2.2</b> Relacionamiento con grupos de interés		
<b>3. Temas financieros y de estrategia</b>	<b>3.1</b> Informe desagregación del presupuesto 2024	Informativo	5
	<b>3.2</b> Aprobación ajuste de presupuesto con saldos finales del año anterior	Aprobatorio	15
	<b>3.3</b> Solicitud de autorización de trámite de delegación de funciones	Aprobatorio	5
<b>4.</b>	Información relevante	Informativo	5
<b>5.</b>	Proposiciones y varios	Informativo	5
<b>6.</b>	Lectura de compromisos	Informativo	10

# 1. Asuntos generales de Junta



## 1.1 Verificación de cuórum



# 1. Asuntos generales de Junta



## 1.2 Lectura y aprobación del orden del día



# 1. Asuntos generales de Junta



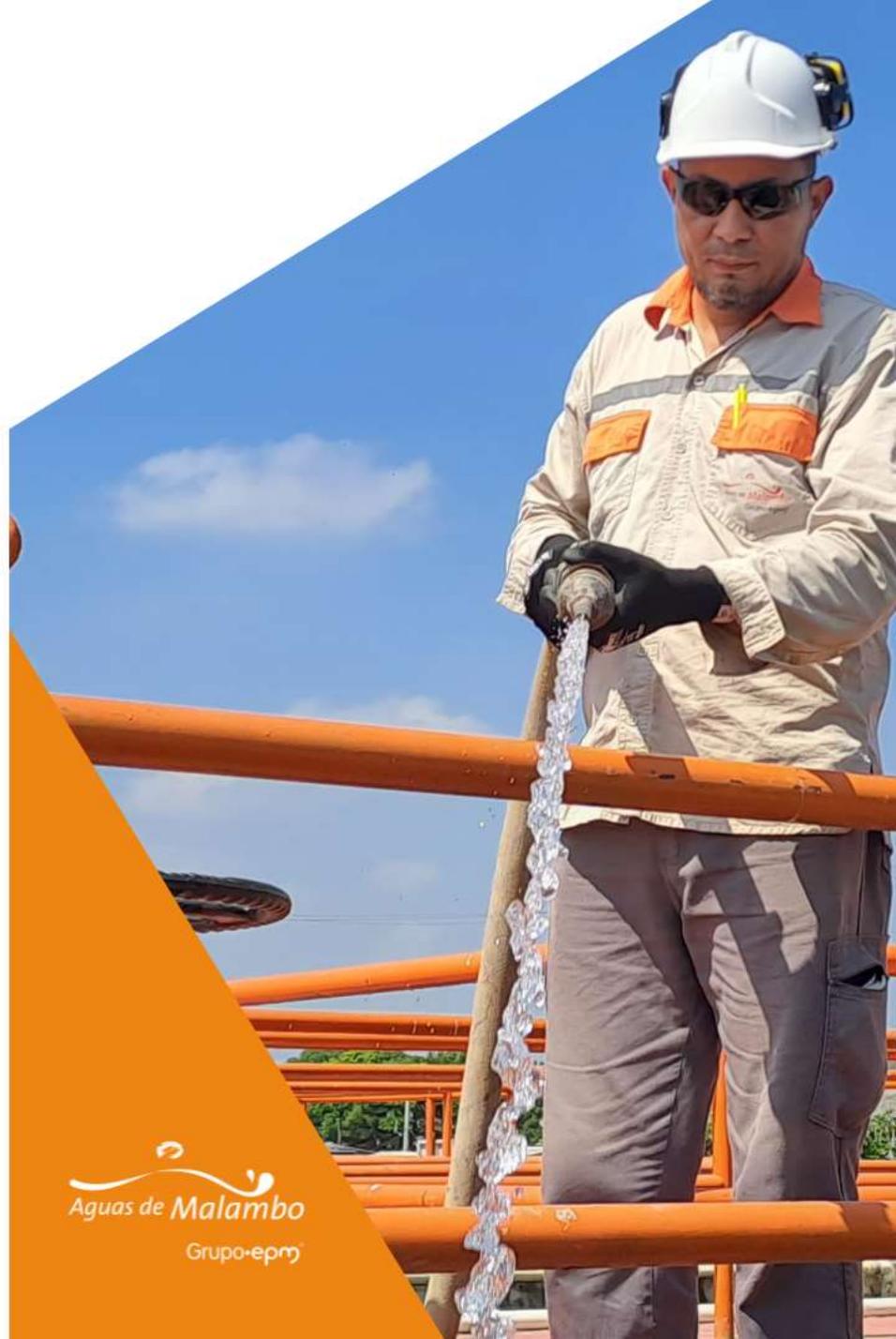
## 1.3 Aprobación actas anteriores



# 1. Asuntos generales de Junta



## 1.4 Seguimiento solicitudes y compromisos de Junta Directiva



## 1.4 Seguimiento solicitudes y compromisos de Junta Directiva



COMPROMISO	ESTADO	RESPONSABLE	FECHA DE ASIGNACIÓN	FECHA ESTIMADA DE CUMPLIMIENTO
<ul style="list-style-type: none"> <li>Iniciar un piloto de energía solar tipo PPA, para lograr reducir costos a largo plazo.</li> </ul>	En ejecución	Jefe de Operación y Mantenimiento	26 de junio de 2023	Inicialmente faltaban pruebas de sombra por la construcción del tanque elevado Y luego EPM dijo que no podía continuar porque no estábamos al día con la factura.
<ul style="list-style-type: none"> <li>Enviar comunicación al Gerente General de EPM y al Vicepresidente Agua y Saneamiento de EPM, en la que se informe la necesidad de la designación de auditor por parte de la Alcaldía de Medellín a la filial, con copia a la Procuraduría.</li> </ul>	En ejecución	Jefe de Área Gestión Administrativa (e)	28 de julio de 2023	Se han remitido diversas comunicaciones a la Alcaldía de Medellín, con copia a la Procuraduría.
<ul style="list-style-type: none"> <li>Proyectar formula de conciliación con el municipio de la obligación al momento de constituir la sociedad, condonando intereses para pagarla con impuestos, con el fin de ser presentado al juzgado para su aprobación.*</li> </ul>	En ejecución	Jefe de Área Gestión Administrativa (e) Jefe de Asuntos Legales y Secretaria General	1 de abril de 2024	15 de mayo de 2024
<ul style="list-style-type: none"> <li>Presentar estrategias al municipio para llegar conjuntamente a las comunidades, buscando mejorar el comportamiento de pago.*</li> </ul>	En ejecución	Gerencia General	1 de abril de 2024	15 de mayo
<ul style="list-style-type: none"> <li>Enviar al municipio alternativas para aumento de porcentaje de subsidios y/o aplicabilidad del mínimo vital.*</li> </ul>	En ejecución	Gerencia General	1 de abril de 2024	15 de mayo

\* Tareas asignadas en Asamblea de Accionistas 2023.

## 1.4 Seguimiento solicitudes y compromisos de Junta Directiva

Análisis con enlaces viabilidad fórmula de conciliación: Contamos con dos posturas.

- **Consideración Unidad Crédito y Gestión Cartera en EPM]: No es posible condonar intereses de mora en ninguno de los dos ejecutivos mencionados.**

La naturaleza mixta de la empresa hace que algunos actos jurídicos se ciñan bajo las reglas del derecho privado, no obstante, la filial no pierde su carácter de entidad estatal, encontrándose sometida a los principios del Estatuto General de Contratación de la Administración Pública, y cumpliendo los principios de la función administrativa y de la gestión fiscal consagrados en los Artículos 209 y 267 de la Constitución en todas sus actividades contractuales.

Señala concepto emitido por la Contraloría (80112-EE240 del 4 de enero de 2011), que considera que la condonación de intereses es contraria a los principios de la gestión fiscal, y constituye un daño patrimonial por ser una lesión sin justa causa de los intereses patrimoniales de la entidad respectiva.

No obstante, según el mismo concepto, existe una excepción a esta regla general de prohibición, cual es que la condonación sea precedida de una **(i)** autorización normativa, **(ii)** que exista un estudio técnico de análisis costo-beneficio riguroso, con el fin de que la recuperación del dinero sea efectiva sin generar pérdidas para las entidades **(iii)** y que cumpla las normas sobre saneamiento contable para la depuración de cartera de imposible recaudo dentro de la entidad.

## 1.4 Seguimiento solicitudes y compromisos de Junta Directiva



El artículo 96 de la Ley 142 de 1994, dispone que “(...) los prestadores de servicios públicos domiciliarios pueden o no condonar los intereses de mora, pues la norma dispone el cobro por este concepto como una facultad y no como una obligación.”

Empero, esta facultad de las prestadoras se limita únicamente al cobro de los valores facturados y no pagados por los usuarios **en relación con la prestación del servicio público**. Por lo tanto, en el caso de las obligaciones cobradas a través de los ejecutivos, esta facultad no sería aplicable, toda vez que el deudor es el municipio y no el usuario.

**II. Dirección Soporte Legal Procesos de EPM**, se considera que con respecto de la condonación de intereses moratorios ello puede ser posible, no obstante, se debe mantener la indexación de las sumas de dineros cobradas a través de los procesos ejecutivos.

## 1.4 Seguimiento solicitudes y compromisos de Junta Directiva



Lo anterior, explicó, debe ser autorizado por el Comité de Conciliación de la Empresa, previa presentación de la Alcaldía de una propuesta formal que contenga una solicitud en ese sentido, la cual, una vez presentada, debe ser valorada por el Comité de Conciliación, teniendo en consideración que se busca recuperar un crédito de difícil recaudo, con el objetivo de que se autorice y fundamente la suscripción del acuerdo correspondiente.

Autorizada la suscripción del acuerdo para la condonación de intereses, lo cual debe ser rigurosamente sustentado y acompañado de un estudio de análisis costo-beneficio, de tal forma que se garantice que no se está causando un daño al patrimonio público, y en todo caso contar con la autorización del Comité, se debe presentar una solicitud de conciliación judicial (junto con el acuerdo correspondiente) ante los despachos judiciales respectivos, a fin de terminar el proceso de forma concertada y vía conciliación donde el Juez deberá realizar el respectivo control de legalidad de lo acordado.

# 1. Asuntos generales de Junta



## 1.5 Temas informativos de la gerencia general



## 1.5 Temas informativos de la gerencia general

### Problemas de caja y solicitud de capitalización

Flujo de caja proyectado	Real			Proyección 2024									Total 2024
	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	
Recaudos Residencial	558	509	406	472	469	492	487	485	482	486	480	508	5,833
Recaudos No Residencial	543	568	589	587	589	622	594	623	616	606	606	624	7,167
Recaudo de Subsidios	-	399	246	599	845	395	412	416	404	402	410	403	4,932
Otros ingresos	18	266	22	8	8	244	8	8	8	8	8	8	614
<b>Total ingresos</b>	<b>1,119</b>	<b>1,743</b>	<b>1,263</b>	<b>1,666</b>	<b>1,912</b>	<b>1,753</b>	<b>1,501</b>	<b>1,531</b>	<b>1,509</b>	<b>1,502</b>	<b>1,504</b>	<b>1,542</b>	<b>18,546</b>
Costos y gastos	(365)	(630)	(475)	(688)	(597)	(529)	(668)	(596)	(642)	(562)	(664)	(672)	(7,088)
Personal	(364)	(539)	(300)	(363)	(357)	(455)	(353)	(358)	(353)	(352)	(359)	(451)	(4,605)
Quimicos-energía-Agua Bloque	(175)	(245)	(473)	(501)	(497)	(581)	(502)	(464)	(466)	(533)	(485)	(471)	(5,394)
Obligaciones Financieras	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Impuestos y Retenciones	(136)	(90)	(85)	(505)	(50)	(44)	(45)	(458)	(44)	(44)	(46)	(47)	(1,594)
Otras Aplicaciones de Inversión	-	(80)	-	(278)	(167)	(19)	(39)	(64)	(27)	(27)	-	-	(703)
Inversiones de infraestructura	-	-	(156)	(26)	-	-	(113)	(139)	(139)	(139)	(139)	(139)	(988)
<b>Total egresos</b>	<b>-1,041</b>	<b>-1,584</b>	<b>-1,489</b>	<b>-2,362</b>	<b>-1,668</b>	<b>-1,628</b>	<b>-1,719</b>	<b>-2,079</b>	<b>-1,672</b>	<b>-1,658</b>	<b>-1,693</b>	<b>-1,779</b>	<b>-20,371</b>
Balance	78	159	(226)	(695)	244	125	(218)	(548)	(163)	(156)	(189)	(237)	(1,826)
Disponible Inicial	1,554	1,632	1,791	1,565	870	1,113	1,238	1,020	473	310	154	(35)	1,554
<b>Efectivo final</b>	<b>1,632</b>	<b>1,791</b>	<b>1,565</b>	<b>870</b>	<b>1,113</b>	<b>1,238</b>	<b>1,020</b>	<b>473</b>	<b>310</b>	<b>154</b>	<b>(35)</b>	<b>(272)</b>	<b>(272)</b>

## 1.5 Temas informativos de la gerencia general

### Problemas de caja y solicitud de capitalización

Flujo de caja proyectado	Proyección 2025												Total 2025
	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	
Recaudos Residencial	531	514	510	528	526	533	529	527	524	529	523	536	6,310
Recaudos No Residencial	690	688	687	709	712	725	695	725	718	695	707	726	8,478
Recaudo de Subsidios	-	829	397	393	408	405	409	414	401	400	410	403	4,869
Otros ingresos	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	140
<b>Total ingresos</b>	<b>1,233</b>	<b>2,043</b>	<b>1,606</b>	<b>1,642</b>	<b>1,657</b>	<b>1,674</b>	<b>1,645</b>	<b>1,677</b>	<b>1,655</b>	<b>1,637</b>	<b>1,652</b>	<b>1,677</b>	<b>19,797</b>
Costos y gastos	(1,044)	(708)	(337)	(669)	(1,184)	(430)	(599)	(437)	(837)	(433)	(247)	(337)	(7,262)
Personal	(400)	(591)	(637)	(357)	(462)	(478)	(362)	(369)	(436)	(475)	(406)	(579)	(5,552)
Quimicos-energía-Agua Bloque	(409)	(376)	(430)	(727)	(503)	(346)	(679)	(481)	(89)	(377)	(576)	(423)	(5,417)
Obligaciones Financieras	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Impuestos y Retenciones	(66)	(39)	(168)	(246)	(275)	(90)	(100)	(447)	(245)	(154)	(71)	(72)	(1,973)
Otras Aplicaciones de Inversión	(41)	-	(26)	(180)	-	-	(76)	(48)	-	-	(13)	(37)	(420)
Inversiones de infraestructura	-	-	-	-	-	-	(222)	(222)	(222)	(222)	(222)	(222)	(1,333)
<b>Total egresos</b>	<b>-1,960</b>	<b>-1,714</b>	<b>-1,598</b>	<b>-2,178</b>	<b>-2,423</b>	<b>-1,344</b>	<b>-2,039</b>	<b>-2,004</b>	<b>-1,829</b>	<b>-1,661</b>	<b>-1,536</b>	<b>-1,670</b>	<b>-21,957</b>
Balance	(727)	329	7	(536)	(766)	330	(394)	(328)	(174)	(24)	116	7	(2,160)
Disponible Inicial	(272)	(999)	(670)	(663)	(1,199)	(1,965)	(1,635)	(2,029)	(2,357)	(2,531)	(2,555)	(2,439)	(272)
<b>Efectivo final</b>	<b>(999)</b>	<b>(670)</b>	<b>(663)</b>	<b>(1,199)</b>	<b>(1,965)</b>	<b>(1,635)</b>	<b>(2,029)</b>	<b>(2,357)</b>	<b>(2,531)</b>	<b>(2,555)</b>	<b>(2,439)</b>	<b>(2,432)</b>	<b>-2,432</b>

## 1.5 Temas informativos de la gerencia general

### **Problemas de caja y solicitud de capitalización**

Teniendo en cuenta los problemas de caja evidenciados en esta información financiera (proyecciones de flujo de caja 2024 y 2025), se requiere a la Junta Directiva solicite a EPM la capitalización por \$6.500 millones para las vigencias fiscales comprendidas 2024, 2025, 2026 y 2027.

## 1.5 Temas informativos de la gerencia general

### Acuerdo Convencional Aguas de Malambo y SINTRAEMSDES Subdirectiva Malambo

El día 18 de abril de 2024, se suscribió Acuerdo Convencional con los representantes de a Subdirectiva Malambo, y su asesor Humberto Polo Cabrera, Presidente Nacional, cuya vigencia regirá hasta el 31 de diciembre de 2024.

Los puntos relevantes del acuerdo fueron los siguientes:

- ❖ **Incremento salarial:** se reconoce a los trabajadores beneficiarios de la negociación colectiva el incremento salarial del IPC+1, con retroactividad salarial del 1 de enero de 2024.

## 1.5 Temas informativos de la gerencia general

### Acuerdo Convencional Aguas de Malambo y SINTRAEMSEDES Subdirectiva Malambo

Nombre del Oficio	Salario Básico del Oficio
Ayudante Operativo	\$ 1,343,189.50
Auxiliar de Procesos	\$ 2,678,478.30
Profesional	\$ 5,072,792.25
Oficial de Servicios	\$ 1,521,136.20

- ❖ **Prima Extralegal de Vacaciones:** La empresa reconocerá una prima extralegal de vacaciones por un valor equivalente a ocho (8) días de salario básico por cada año de vacaciones causadas o proporcionales.
- ❖ **Auxilio Educativo:** Se reconocerán los siguientes auxilios educativos.
  - Niveles escolaridad preescolar, primaria y secundaria para cada uno de los hijos \$ 143.785, sin incidencia salarial.
  - Nivel escolaridad Educación superior para cada uno de los hijos del trabajador que este estudiando, por un valor de \$ 194.729, sin incidencia salarial.

## 1.5 Temas informativos de la gerencia general

### Acuerdo Convencional Aguas de Malambo y SINTRAEMSDES Subdirectiva Malambo

- ❖ **Bonificación por firma de Convención:** La empresa reconocerá a cada uno de los trabajadores como bonificación por firma de la convención colectiva la suma de \$ 300.000, para quienes estuvieren afiliados.
- ❖ Costo de la Negociación: \$ 28.997.218,95

El reajuste salarial implica un reajuste en la seguridad social, que se encuentra en revisión con enlaces de EPM por parte del Área de Gestión Humana.

## 2. Supervisión a la gestión empresarial



### 2.1 Seguimiento a la gestión del CMI y estados financieros



## 2.1 Seguimiento a la gestión del CMI y estados financieros

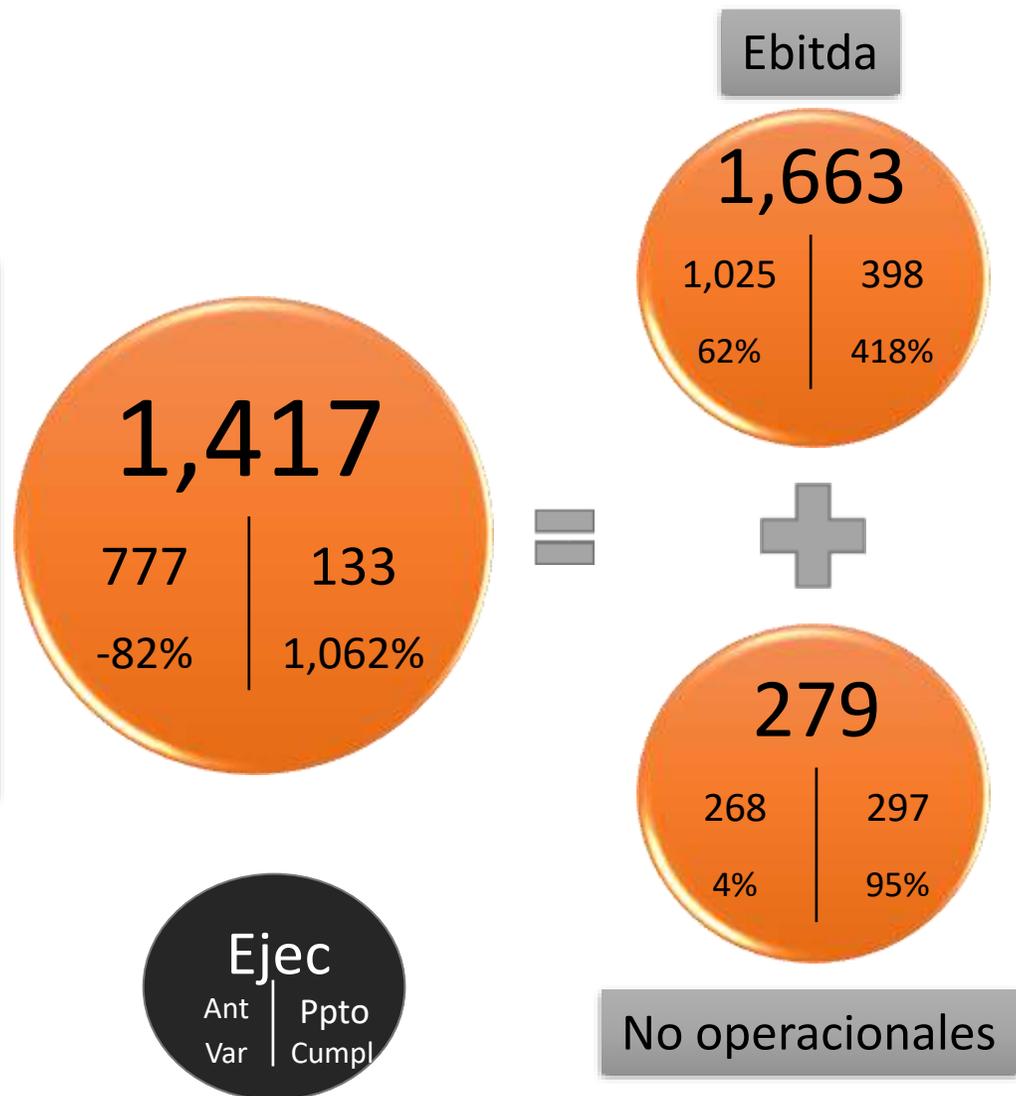
### Hechos Relevantes

- Recaudo total al cierre de marzo fue del 75%, se presentaron 11,058 clientes con pago.
- En febrero se recibió pago de subsidios por \$399 correspondiente al mes de noviembre de 2023. En marzo ingresó abono de enero del 2024 por \$244 y a inicio de abril saldo enero y el mes de febrero por valor total de \$599. A la fecha de hoy solo queda pendiente marzo por \$446.
- El subsidio del mes de Diciembre de 2023, por \$455, no será cancelado por lo que se espera realizar trámite para giro directo.
- Ingreso por concepto de reconocimiento de saldo a favor en renta del año 2022 de \$255, en el mes de febrero.
- A marzo de 2023 se obtuvo un resultado neto acumulado de \$1,417, por encima al presupuestado de \$1,283

## 2.1 Seguimiento a la gestión del CMI y estados financieros



Resultado Neto



### Estado de Resultado Integral

	Ant	Real	Ppto	% Ejec	% Var
Ingresos	4,082	5,230	5,510	95%	28%
Costos y gastos	3,325	3,845	5,405	71%	16%
Diferencia en cambio neta	(1)	0	0	N.A.	-100%
Financieros	22	32	29	111%	50%
<b>Resultado neto del periodo</b>	<b>777</b>	<b>1,417</b>	<b>133</b>	<b>N.A.</b>	<b>82%</b>

EBITDA, con sobre ejecución de \$1,265 producto de:

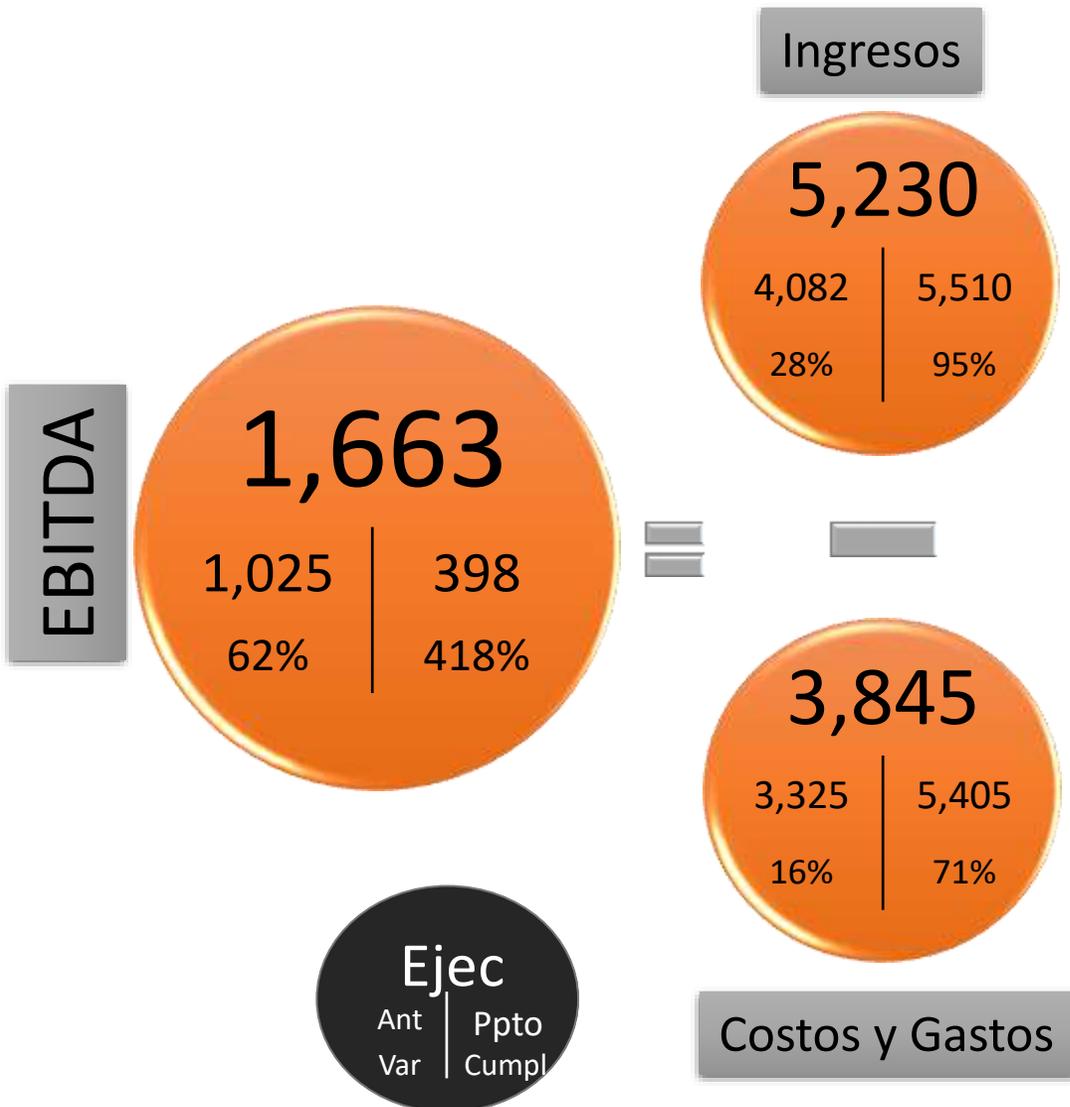
- Subejecución de costos y gastos por \$1,560, principalmente en Otros Gastos y generales,
- Menores ingresos de \$1,148, por menores vertimientos y disminución en el servicio de acueducto, con mayor incidencia en el sector comercial .

Cifras de Negocio	Ant	Real	Ppto	% Ejec	% Var
Consumos miles m <sup>3</sup>	1,192,073	1,202,259	1,191,649	101%	1%
Usuarios Acueducto	23,842.00	24,193.00	23,549.00	103%	1%
Consumo Promedio	16.67	16.56	16.87	98%	-1%
\$/m3	513	390	387	101%	-24%

Vertimientos miles m <sup>3</sup>	677,091	711,187	781,322	91%	5%
Usuarios Aguas Resid	21,676.00	22,002.00	21,556.00	102%	2%
Vertimiento Promedio	10.41	10.77	12.08	89%	3%
\$/m3	502	389	404	96%	-22%

- Con relación al año anterior los ingresos crecen un 28% (\$1,148), explicado por mayores consumos y vertimientos.

## 2.1 Seguimiento a la gestión del CMI y estados financieros



### Ingresos

Concepto	Ant	Real	Ppto	% Ejec	% Var
Prestación servicios publicos	4,035	5,157	5,448	95%	28%
Venta de bienes	15	0	44	1%	-97%
Otros ingresos efectivos	32	72	18	408%	129%
<b>Total</b>	<b>4,082</b>	<b>5,230</b>	<b>5,510</b>	<b>95%</b>	<b>28%</b>

### Costos y Gastos Efectivos

Concepto	Ant	Real	Ppto	% Ejec	% Var
Costo de la prestación de servicios	756	838	1,160	72%	11%
Servicios Personales	981	1,092	1,310	83%	11%
Órdenes y Contratos	535	686	827	83%	28%
Impuestos, contribuciones y tasas	(98)	128	200	64%	-231%
Generales	193	344	704	49%	78%
Otros gastos	690	478	911	52%	-31%
<b>Total</b>	<b>3,057</b>	<b>3,567</b>	<b>5,112</b>	<b>70%</b>	<b>17%</b>

Los Costos y Gastos efectivos muestran una subejecución de \$1,545, por el efecto combinado de:

- En Otros gastos subejecución por menor deterioro neto de \$439 y mayores intereses generados en la financiación de \$6.
- Desplazamientos y no generación de órdenes de \$280, en Energía, seguridad industrial, seguros, organización de eventos, aportes a SSPD y CRA, predial, y alumbrado público.
- Subejecución de \$947, en toma de muestras, publicidad, actas de Honorarios, servicios públicos y servicios personales.
- Mayores costos de \$112, en arriendos de equipos y arma (vigilancia). aumento de consumos en químicos de \$89 por mayor turbiedad y compra de agua en bloque.

## 2.1 Seguimiento a la gestión del CMI y estados financieros



Activos



Actual  
Dic 2022  
Var

Pasivos



=

+



Patrimonio

### Estado de Situación Financiera

Activo: presenta un crecimiento de \$1,969, por el efecto combinado de: aumento en el disponible de \$1,358, aumento en deudores de \$1,061; disminución en propiedad, planta y equipo de \$266, en activos por impuesto corrientes, inventarios y otros activos de \$184.

Pasivos: Aumenta \$632, por el efecto combinado de crecimiento en otros pasivos \$1,565 y disminución en Acreedores de -\$854, en Beneficios a empleados e impuestos por pagar -\$79.

Patrimonio: Presenta un aumento de \$1,336, por la utilidad del ejercicio de \$1,417 y disminución en la cuenta 322501.02010101 Utilidad o excedentes acumulados de -\$81 por cierre de la cuenta 190501 (seguros), en atención a la resolución 419 de la CGN.

## 2.1 Seguimiento a la gestión del CMI y estados financieros

### Flujo de Caja - Premisas

#### Ingresos

- ✓ Se espera una efectividad del recaudo total de 83%, ante el ajuste por el Cliente Postobón que desplazó para 2025 aumento de consumos por reprogramación interna, con afectación en el recaudo por los menos en \$1,000 Millones.
- ✓ En el mes de febrero se recibieron subsidios por \$399, de noviembre de 2023. En marzo se recibió abono de enero del 2024 por \$244 y a inicio de abril el saldo de enero y el mes de febrero de 2024, por valor total de \$599. A la fecha de hoy solo queda pendiente marzo por \$446.
- ✓ Recaudo por parte de EPM cada 10 días.
- ✓ Ingreso por concepto de reconocimiento de saldo a favor en renta del año 2022 de \$255, en el mes de febrero y se espera recibir \$236 en el mes de Junio, por saldo a favor en renta del año 2021.
- ✓ A partir del mes de julio, se proyecta necesidades de caja, ya que los ingresos se ven impactados por el ajuste en los consumos de Postobón y se mantiene la tendencia en el 2024.

## 2.1 Seguimiento a la gestión del CMI y estados financieros



### Flujo de Caja

#### Gastos

- ✓ Se reducen los costos en Energía y Químicos, ya que se disminuyó el caudal y se conservan los de agua en bloque con base en la proyección inicial Año 2024: -19% y Año 2025: -29%.
- ✓ Se incluye pago de financiación de facturas de energía y de Agua en Bloque.
- ✓ Pago de actas de transacción con EPM, que quedaron cotejadas 2023 y las del Acta comercial que fueron Cotejadas en el 2024.

#### Inversiones

- ✓ Se contempla ejecución de inversiones de infraestructura en el año 2024 por \$988, de las cuales \$156, corresponde a pagos de emergencias del 2023
- ✓ En otras aplicaciones de inversión se contempla compras de equipos electromecánicos, válvulas, bombas, equipos de laboratorio y medidores, entre otros, para un total en el año de \$703.

## 2.1 Seguimiento a la gestión del CMI y estados financieros

Flujo de caja proyectado	Real			Proyección 2024									Total 2024
	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	
Recaudos Residencial	558	509	406	472	469	492	487	485	482	486	480	508	5,833
Recaudos No Residencial	543	568	589	587	589	622	594	623	616	606	606	624	7,167
Recaudo de Subsidios	-	399	246	599	845	395	412	416	404	402	410	403	4,932
Otros ingresos	18	266	22	8	8	244	8	8	8	8	8	8	614
<b>Total ingresos</b>	<b>1,119</b>	<b>1,743</b>	<b>1,263</b>	<b>1,666</b>	<b>1,912</b>	<b>1,753</b>	<b>1,501</b>	<b>1,531</b>	<b>1,509</b>	<b>1,502</b>	<b>1,504</b>	<b>1,542</b>	<b>18,546</b>
Costos y gastos	(365)	(630)	(475)	(688)	(597)	(529)	(668)	(596)	(642)	(562)	(664)	(672)	(7,088)
Personal	(364)	(539)	(300)	(363)	(357)	(455)	(353)	(358)	(353)	(352)	(359)	(451)	(4,605)
Químicos-energía-Agua Bloque	(175)	(245)	(473)	(501)	(497)	(581)	(502)	(464)	(466)	(533)	(485)	(471)	(5,394)
Obligaciones Financieras	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Impuestos y Retenciones	(136)	(90)	(85)	(505)	(50)	(44)	(45)	(458)	(44)	(44)	(46)	(47)	(1,594)
Otras Aplicaciones de Inversión	-	(80)	-	(278)	(167)	(19)	(39)	(64)	(27)	(27)	-	-	(703)
Inversiones de infraestructura	-	-	(156)	(26)	-	-	(113)	(139)	(139)	(139)	(139)	(139)	(988)
<b>Total egresos</b>	<b>-1,041</b>	<b>-1,584</b>	<b>-1,489</b>	<b>-2,362</b>	<b>-1,668</b>	<b>-1,628</b>	<b>-1,719</b>	<b>-2,079</b>	<b>-1,672</b>	<b>-1,658</b>	<b>-1,693</b>	<b>-1,779</b>	<b>-20,371</b>
Balance	78	159	(226)	(695)	244	125	(218)	(548)	(163)	(156)	(189)	(237)	(1,826)
Disponible Inicial	1,554	1,632	1,791	1,565	870	1,113	1,238	1,020	473	310	154	(35)	1,554
<b>Efectivo final</b>	<b>1,632</b>	<b>1,791</b>	<b>1,565</b>	<b>870</b>	<b>1,113</b>	<b>1,238</b>	<b>1,020</b>	<b>473</b>	<b>310</b>	<b>154</b>	<b>(35)</b>	<b>(272)</b>	<b>(272)</b>

## 2.1 Seguimiento a la gestión del CMI y estados financieros

Flujo de caja proyectado	Proyección 2025												Total 2025
	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	
Recaudos Residencial	531	514	510	528	526	533	529	527	524	529	523	536	6,310
Recaudos No Residencial	690	688	687	709	712	725	695	725	718	695	707	726	8,478
Recaudo de Subsidios	-	829	397	393	408	405	409	414	401	400	410	403	4,869
Otros ingresos	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	140
<b>Total ingresos</b>	<b>1,233</b>	<b>2,043</b>	<b>1,606</b>	<b>1,642</b>	<b>1,657</b>	<b>1,674</b>	<b>1,645</b>	<b>1,677</b>	<b>1,655</b>	<b>1,637</b>	<b>1,652</b>	<b>1,677</b>	<b>19,797</b>
Costos y gastos	(1,044)	(708)	(337)	(669)	(1,184)	(430)	(599)	(437)	(837)	(433)	(247)	(337)	(7,262)
Personal	(400)	(591)	(637)	(357)	(462)	(478)	(362)	(369)	(436)	(475)	(406)	(579)	(5,552)
Quimicos-energía-Agua Bloque	(409)	(376)	(430)	(727)	(503)	(346)	(679)	(481)	(89)	(377)	(576)	(423)	(5,417)
Obligaciones Financieras	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Impuestos y Retenciones	(66)	(39)	(168)	(246)	(275)	(90)	(100)	(447)	(245)	(154)	(71)	(72)	(1,973)
Otras Aplicaciones de Inversión	(41)	-	(26)	(180)	-	-	(76)	(48)	-	-	(13)	(37)	(420)
Inversiones de infraestructura	-	-	-	-	-	-	(222)	(222)	(222)	(222)	(222)	(222)	(1,333)
<b>Total egresos</b>	<b>-1,960</b>	<b>-1,714</b>	<b>-1,598</b>	<b>-2,178</b>	<b>-2,423</b>	<b>-1,344</b>	<b>-2,039</b>	<b>-2,004</b>	<b>-1,829</b>	<b>-1,661</b>	<b>-1,536</b>	<b>-1,670</b>	<b>-21,957</b>
Balance	(727)	329	7	(536)	(766)	330	(394)	(328)	(174)	(24)	116	7	(2,160)
Disponible Inicial	(272)	(999)	(670)	(663)	(1,199)	(1,965)	(1,635)	(2,029)	(2,357)	(2,531)	(2,555)	(2,439)	(272)
<b>Efectivo final</b>	<b>(999)</b>	<b>(670)</b>	<b>(663)</b>	<b>(1,199)</b>	<b>(1,965)</b>	<b>(1,635)</b>	<b>(2,029)</b>	<b>(2,357)</b>	<b>(2,531)</b>	<b>(2,555)</b>	<b>(2,439)</b>	<b>(2,432)</b>	<b>-2,432</b>

## 2.1 Seguimiento a la gestión del CMI y estados financieros

### Tablero de control indicadores operativos comerciales marzo 2024

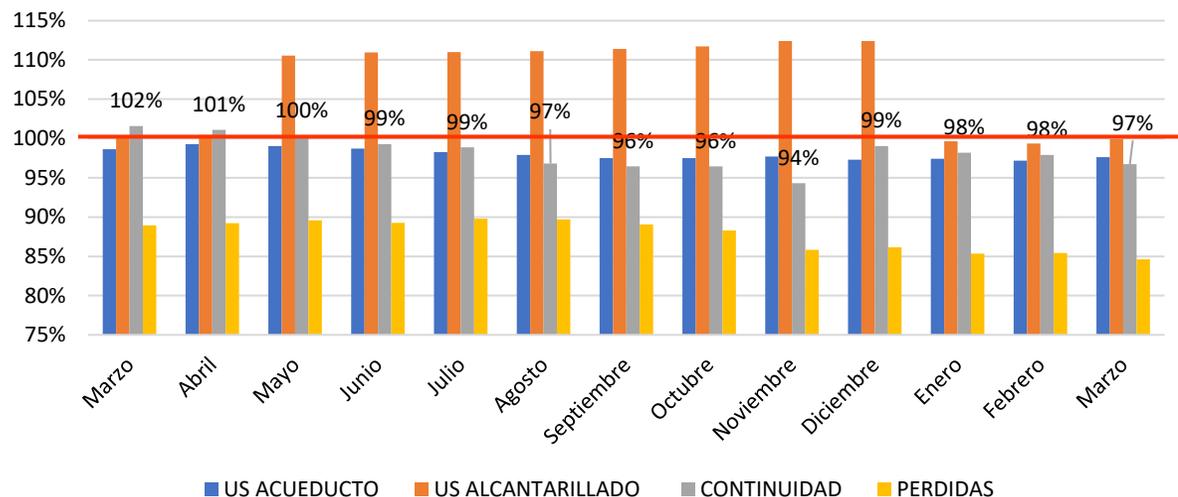
INDICADOR	COBERTURA ACUEDUCTO	COBERTURA ALCANTARILLADO	CONTINUIDAD	IPIUF	RECAUDO	CLIENTES CON PAGO	CONSUMO
EJECUCIÓN MARZO	26.506	24.534	82,41%	17,09	\$ 1.329	11.058	384.640
META	27.148	24.556	85,18%	14,47	\$ 1.523	11.595	393.269
CUMPLIM %	97,64%	99,91%	96,75%	85%	87%	93%	95%

- El ICO presenta cumplimiento de 95,79%, comportamiento del 100% para el indicador del IRCA, por encima del 90% para la cobertura y la continuidad, y por debajo del 90% se encuentra el IPIUF.
- Recaudo total \$1.329, de los cuales \$1.068 corresponden a usuarios y \$244 a un abono de subsidios del mes de enero.
- Facturación total \$1.773, usuarios \$1.328, subsidios \$446, disminuyó en un 3% con relación al mes anterior debido a los días de consumo de 31 a 30.

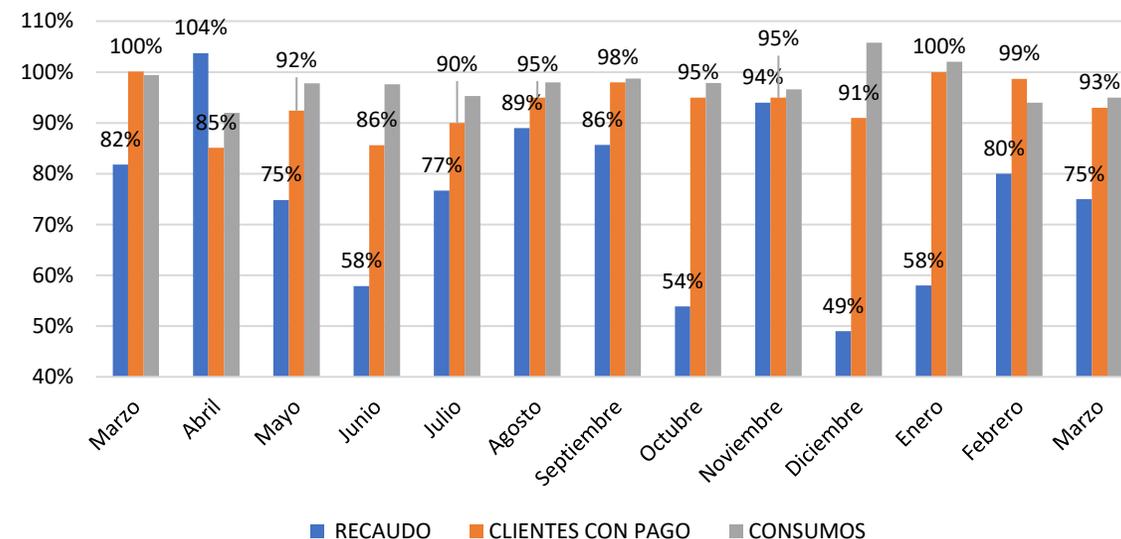
## 2.1 Seguimiento a la gestión del CMI y estados financieros



INDICADORES OPERATIVOS  
EFICIENCIA Vs META PROYECTADA



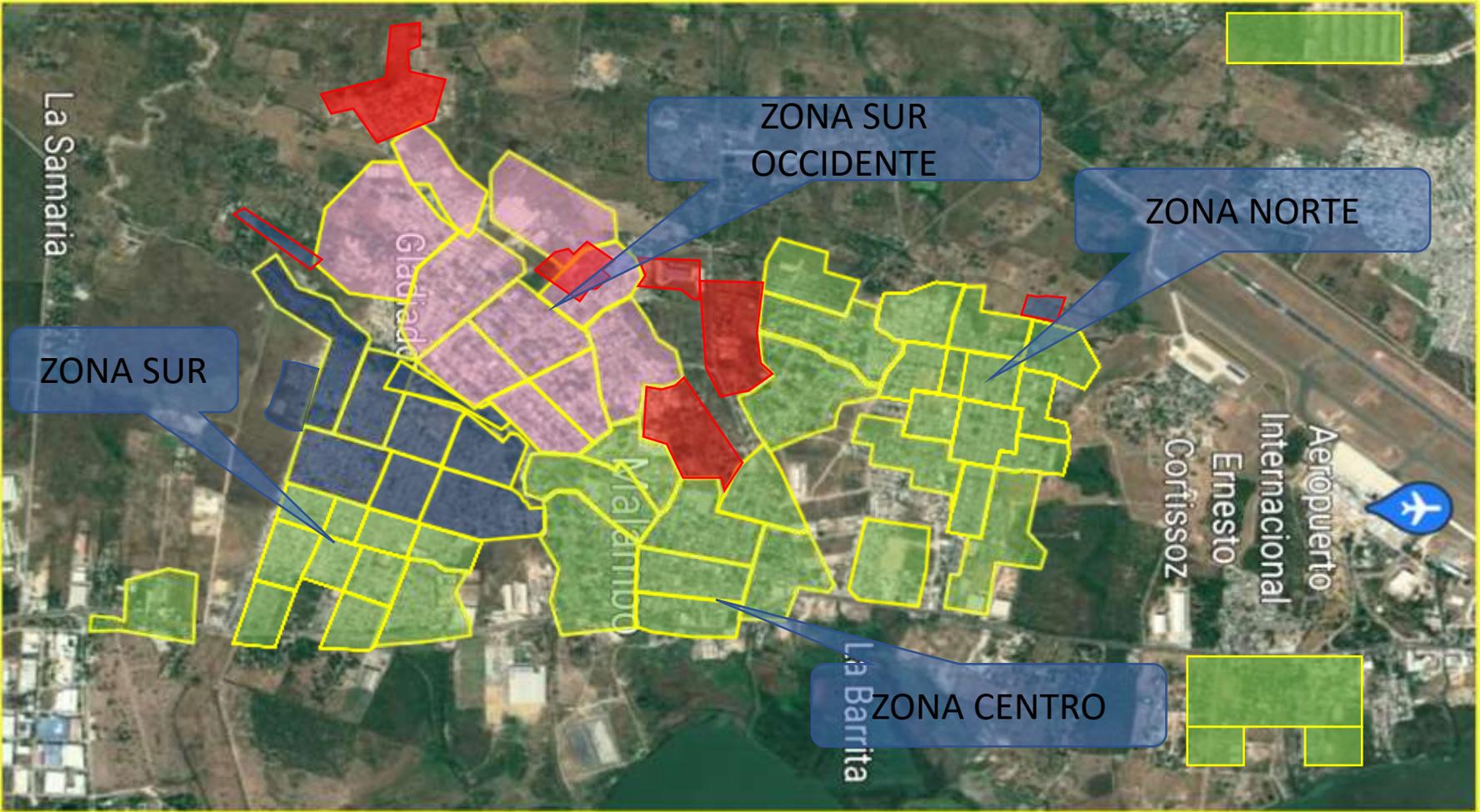
INDICADORES COMERCIALES  
EFICIENCIA Vs META PROYECTADA



- El 2024 se proyecta como un año ajustado para el cumplimiento de las metas, por dos razones, primero: ejecución de los proyectos de la gobernación y la alcaldía, los cuales presentan retraso, segundo: el ajuste de las metas a las proyecciones de la resolución 688, debido a la no aprobación del NEP, lo anterior se denota para los tres primeros meses del año
- Los indicadores comerciales presentan comportamiento positivo con base en la tendencia 2023, con la entrada en vivo de la operación comercial.
- Se evidencia una tendencia positiva en los clientes con pago, sosteniendo este indicador en el primer trimestre del año por encima de los 11.000.

**VINCULACIÓN DE  
CLIENTES**  
186 nuevos  
clientes

# Continuidad de acueducto marzo 2024 (20 horas/día)



Sectores 24 horas: 66%

Sectores 10 horas: 15%

Sectores 3 horas: 17%

Sector subnormal recibido

➤ Recepción de los barrios Villa Concorde 2, vereda el Carmen y Los Mangos, en el marco del proyecto subnormales etapa 1, ejecutado por la Gobernación.

## 2.1 Seguimiento a la gestión del CMI y estados financieros

### Proyectos e Infraestructura



**ALCALDÍA: ZONA SUR Y SUBNORMALES 2**

**CONTRATO: LP-006 Y LP-011**

**PORCENTAJE DE EJECUCIÓN: 58,5% Y 52,40%**

**PENDIENTES:**

INSTALACIÓN DE MEDIDORES

PRUEBAS DE PRESIÓN

DESINFECCIÓN DE TUBERÍA



**GOBERNACIÓN: ZONAL 6**

**CONTRATO: 202302576**

**PORCENTAJE DE EJECUCIÓN: 87,5 %**

**PENDIENTES:**

ENTREGA DE 300 MEDIDORES EN EL SECTOR DE CRISTO REY

FORMATOS DE MEDIDORES Y FORMATOS DE PRUEBAS

PLANOS DEFINITIVOS



**GOBERNACIÓN: TANQUE SEMIENTERRADO Y ELEVADO**

**CONTRATO: 202202882**

**PORCENTAJE DE EJECUCIÓN: 97,3%**

**PENDIENTES:**

CUBIERTA CASETA DE BOMBAS

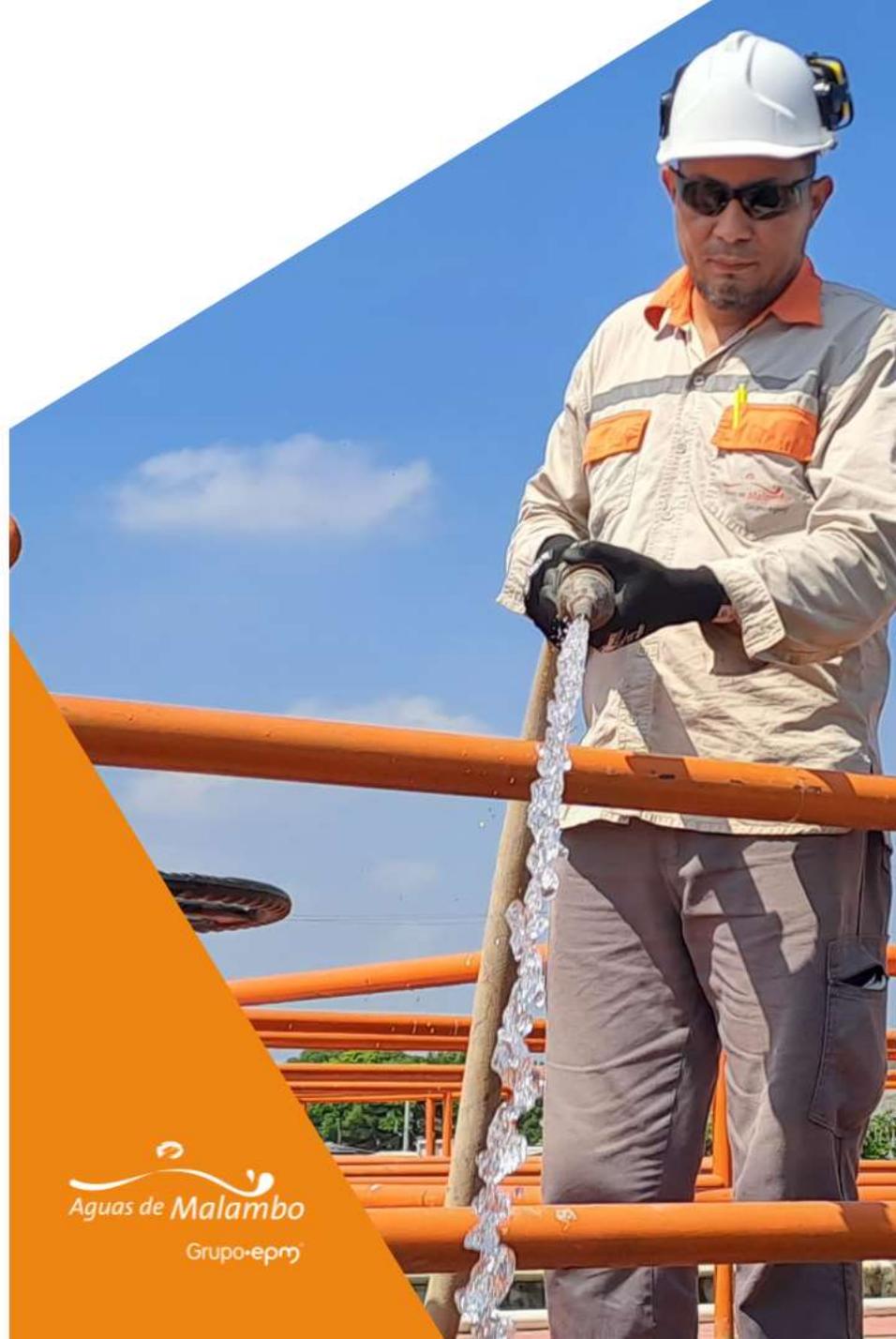
CUBIERTA CASETA DE PLANTA ELÉCTRICA

CONEXIÓN DE SALIDA TANQUE ELEVADO A RED

## 2. Supervisión a la gestión empresarial



### 2.2 Relacionamiento con grupos de interés



## 2.2 Relacionamiento con grupos de interés



GRUPO DE INTERÉS: COMUNIDAD					
PERIODO	PRINCIPALES ACTIVIDADES DE RELACIONAMIENTO	PRINCIPALES LOGROS / OPORTUNIDADES	SECTOR IMPACTADO	TEMAS TRATADOS	TEMAS MATERIALES Y/O DE REPUTACIÓN ATENDIDOS
enero 2024	Mesas de trabajo con líderes comunitarios	Esta actividad busca que la comunidad conozca a la empresa, sepa qué hacemos, escuchemos sus inquietudes y propuestas, de manera que juntos podamos concertar soluciones a sus necesidades e impactar positivamente a ambas partes. Consideramos que apalanca el ODS (Objetivo de Desarrollo Sostenible) 16 'Paz, justicia e instituciones sólidas', en la medida en que son encuentros que permiten a la empresa dar cuenta a este grupo de interés sobre su gestión de forma transparente.	San Fernando	<ul style="list-style-type: none"> <li>Continuidad del servicio de acueducto.</li> <li>Beneficios y/o acuerdos de pago para la comunidad.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Calidad y seguridad de los productos y servicios</li> <li>Transparencia</li> </ul>
febrero 2024			La Bonga	<ul style="list-style-type: none"> <li>Coordinar el envío de agua, a través de carro tanque.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Acceso y comprabilidad</li> <li>Transparencia</li> </ul>
			El Tesoro	<ul style="list-style-type: none"> <li>Socializar la cartera del sector, con el fin de realizar jornadas comerciales y lograr aumento del recaudo en la zona.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Transparencia</li> <li>Solidez financiera</li> </ul>
			Ciudadela Real del Caribe		
marzo 2024			Los Mangos	<ul style="list-style-type: none"> <li>Avances del proyecto de la gobernación para brindar cobertura al sector.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Acceso y comprabilidad</li> <li>Transparencia</li> </ul>
			Cañahuate	<ul style="list-style-type: none"> <li>Avances del proyecto de la alcaldía, para brindar cobertura al sector.</li> </ul>	
			Villa Concorde II	<ul style="list-style-type: none"> <li>Socializar la cartera del sector, con el fin de realizar jornadas comerciales y lograr aumento del recaudo en la zona</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Transparencia</li> <li>Solidez financiera</li> </ul>
			La Luna		
			Villa Esperanza		

## 2.2 Relacionamiento con grupos de interés



GRUPO DE INTERÉS: ESTADO				
PERIODO	PRINCIPALES ACTIVIDADES DE RELACIONAMIENTO	ACTIVIDAD	TEMAS TRATADOS	TEMAS MATERIALES Y/O DE REPUTACIÓN ATENDIDOS
febrero 2024	Ejecutar actividades de relacionamiento con la administración municipal para favorecer las estrategias operativas en el negocio y la ejecución de proyectos, impulsar el desarrollo del territorio y el bienestar de la comunidad.	Reunión con representantes de la alcaldía municipal	<ul style="list-style-type: none"> <li>Programación de entrega de agua por medio de carro tanque a sectores que aún no son usuarios de la empresa.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Acceso y comprabilidad</li> <li>Transparencia</li> </ul>
		Reunión con representantes de la Secretaría de Educación de Malambo	<ul style="list-style-type: none"> <li>Programación de entrega de agua, por medio de carro tanque, a instituciones educativas ubicadas en áreas rurales del municipio.</li> </ul>	
	Mantener las actividades de relacionamiento con la Gobernación del Atlántico, como aliados para el desarrollo de Malambo, buscando mantener una relación armoniosa, transparente, cordial y cercana.	Reunión con representantes de la gobernación	<ul style="list-style-type: none"> <li>Avances del proyecto para la construcción del tanque elevando en Planta Tesoro.</li> </ul>	
marzo 2024	Ejecutar actividades de relacionamiento con la administración municipal para favorecer las estrategias operativas en el negocio y la ejecución de proyectos, impulsar el desarrollo del territorio y el bienestar de la comunidad.	Reunión con representantes de la alcaldía municipal	<ul style="list-style-type: none"> <li>Validar con el área técnica de la empresa, la prestación del servicio de acueducto en los sectores que aún no se encuentran legalizados.</li> </ul>	

# 3. Temas financieros y de estrategia



## 3.1 Informe desagregación del presupuesto 2024



### 3.1 Informe desagregación del presupuesto 2024

- Según lo establecido en el Artículo 20 del acuerdo 109 de 2019 se debe presentar informe a la Junta Directiva indicando el detalle de la desagregación, respetando el valor de los agregados aprobados en dicha instancia.
- Valor aprobado por Junta Directiva mediante Decreto 09 del 10 de octubre de 2023, para el presupuesto de Ingresos y Gastos correspondiente a la vigencia 2024.

Presupuesto de Ingresos 2024	
Fuentes	Presupuesto
Disponible Inicial	798
Ingresos Corrientes	20,069
Recursos de Capital	4,311
<b>Total Fuentes</b>	<b>25,178</b>

Cifras en millones de pesos

PRESUPUESTO DE GASTOS 2024	
Usos	Presupuesto
Gastos de Funcionamiento	11,508
Gastos de Operación Comercial	3,495
Servicio de la Deuda	0
Gastos de Inversión	8,252
<b>Total Usos</b>	<b>23,256</b>
<b>Disponibilidad Final</b>	<b>1,923</b>

### 3.1 Informe desagregación del presupuesto 2024

- Desagregación o liquidación del presupuesto 2024 realizada mediante Resolución No. R-2023-00100-00056 del 28 de diciembre de 2023.

ITEM	CLASIFICADOR PRESUPUESTAL	VALOR
1	TOTAL FUENTES	25,178
1	DISPONIBILIDAD INICIAL	798
1.0.01	Caja	7
1.0.02	Bancos	790
1.1	INGRESOS CORRIENTES	20,069
1.1.02	Ingresos no tributarios	20,069
1.2	RECURSOS DE CAPITAL	4,311
1.2.05	Rendimientos financieros	130
1.2.07	Recursos del Crédito Interno	3,869
1.2.09	Recuperación de cartera - préstamos	312

Cifras en millones de pesos

ITEM	CLASIFICADOR PRESUPUESTAL	VALOR
2	TOTAL USOS	23,256
2.1	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	11,508
2.1.1	Gastos de personal	5,587
2.1.2	Adquisición de bienes y servicios	3,731
2.1.3	Transferencias corrientes	5
2.1.8	Gastos por tributos, multas, sanciones e intereses de mora	2,186
2.3	GASTOS DE INVERSIÓN	8,252
2.3.2	Adquisición de bienes y servicios	832
2.3.5	Gastos de comercialización y producción	7,420
2.4	Gastos de Operación Comercial	3,495
2.4.5	Gastos de comercialización y producción	3,495
	DISPONIBILIDAD FINAL	1,923

### 3. Temas financieros y de estrategia



#### 3.2 Aprobación ajuste de presupuesto con saldos finales del año anterior





Decreto de Junta Directiva Aprobado el 10 de Octubre de 2023:



**Decreto 009**

Presupuesto de Aguas de Malambo S.A., E.S.P. para la vigencia 2024.

Al aprobar el presupuesto del año 2024 se contaba con valores estimados para el cierre del ejercicio 2023.

Con el fin de realizar una adecuada gestión presupuestal, es necesario efectuar la actualización del presupuesto para el año 2024, considerando los saldos reales de caja del cierre contable del año anterior, cuentas por cobrar y cuentas por pagar, realizando los siguientes ajustes:

Aumento del disponible inicial, dado a que en noviembre nos pagaron los subsidios de septiembre y octubre los cuales tenían la modificación de las tarifas de Subsidios y se desplazaron unos pagos a proveedores.

Variación de las cuentas por pagar, por saldos reales a diciembre de 2023.

## Comparativo Fuentes y Usos

Concepto		Ppto Aprobado Decreto 009 de 2023	Modificación Actualización de Saldos	Presupuesto Modificado Decreto 00X de 26/04/2024
<b>INGRESOS</b>	Disponibilidad Inicial	798	817	1,614
	Ingresos corrientes efectivos	20,069	0	20,069
	Recursos de Capital	4,311	1,571	5,883
	<b>Total Presupuesto de Ingresos</b>	<b>25,178</b>	<b>2,388</b>	<b>27,566</b>
<b>GASTOS</b>	Gastos de Funcionamiento	11,508	1,571	13,079
	Operación Comercial	3,495	0	3,495
	Inversiones	8,252	0	8,252
	<b>Total Presupuesto de Gastos</b>	<b>23,256</b>	<b>1,571</b>	<b>24,827</b>
<b>DISPONIBILIDAD FINAL</b>		<b>1,923</b>	<b>817</b>	<b>2,739</b>

Cifras en millones de pesos

## SOLICITUD

Con fundamento en lo dispuesto en el Artículo 32 del Acuerdo 109 de 2019 del Municipio de Medellín y la Resolución CODFIS 033 del 25 de mayo de 2023, se solicita a la Junta Directiva:

1. Aprobar la modificación del presupuesto de Aguas de Malambo para la vigencia 2024 por concepto de actualización de saldos.
2. Aprobar la expedición del Decreto 00X de 2024 “Por medio del cual se actualiza el presupuesto de la Empresa para la vigencia fiscal del año 2024”.

En consecuencia, el presupuesto para el año 2024 quedará así:

Concepto		Presupuesto Modificado Decreto 00X de 26/04/2024
INGRESOS	Disponibilidad Inicial	1,614
	Ingresos corrientes efectivos	20,069
	Recursos de Capital	5,883
	<b>Total Presupuesto de Ingresos</b>	<b>27,566</b>
GASTOS	Gastos de Funcionamiento	13,079
	Operación Comercial	3,495
	Inversiones	8,252
	<b>Total Presupuesto de Gastos</b>	<b>24,827</b>
<b>DISPONIBILIDAD FINAL</b>		<b>2,739</b>

## 3. Temas financieros y de estrategia



### 3.3 Solicitud de autorización de trámite de delegación de funciones



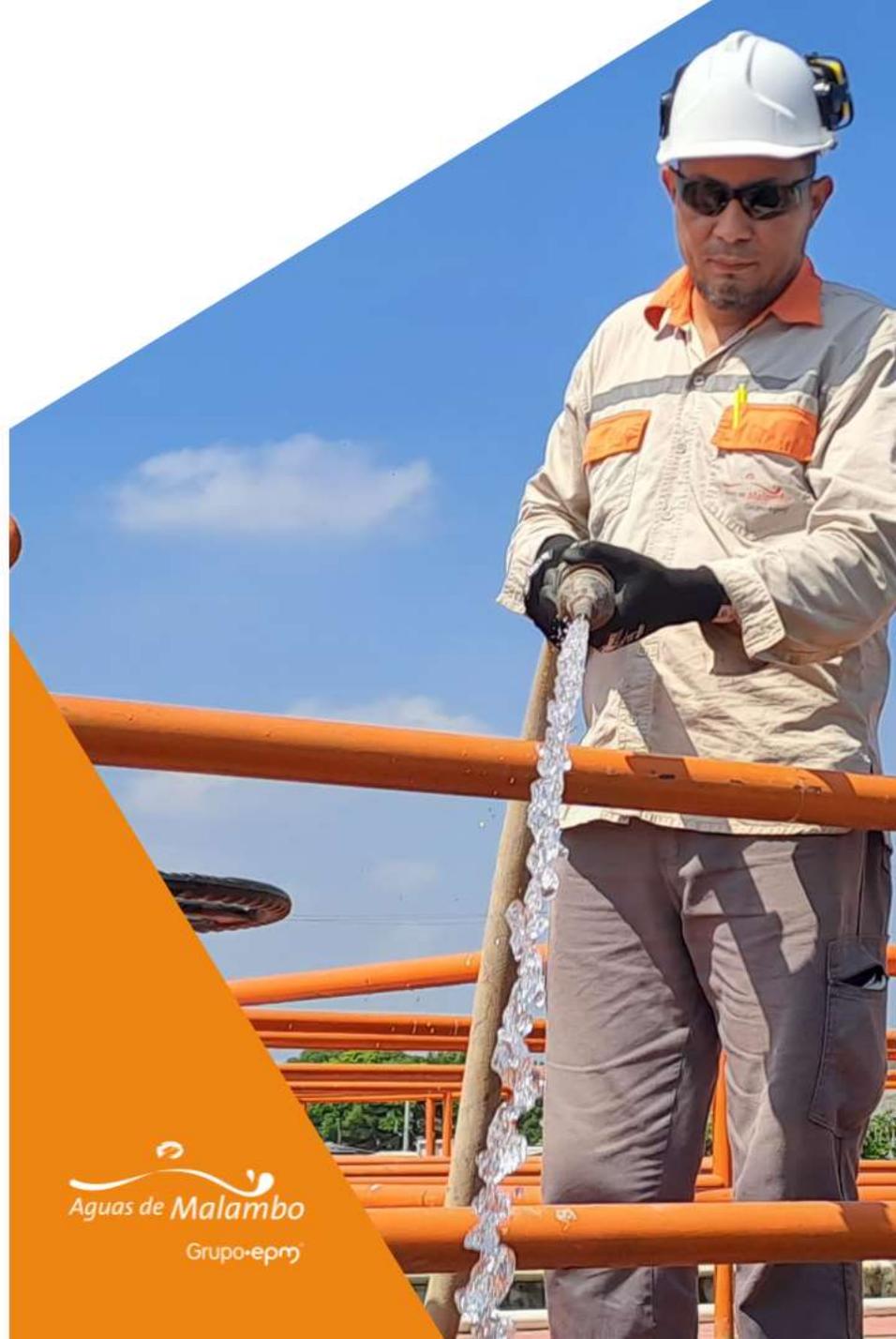
## Solicitud de autorización de trámite de delegación de funciones



Con fundamento en lo dispuesto en el Artículo 32 del Acuerdo 109 de 2019 del Municipio de Medellín, se solicita a la honorable Junta Directiva de Aguas de Malambo S.A.E.S.P., autorice al Gerente, tramitar ante el CODFIS la aprobación del Presupuesto de la empresa para la vigencia 2025, sus modificaciones, así como también la facultad de autorizar la asunción de compromisos que afecten vigencias futuras.



## 4. Información relevante





## 5. Proposiciones y varios





## 6. Lectura de compromisos

