

INFORME DE GESTIÓN

Vigencia 2022

1. Contenido

2. INTRODUCCIÓN.....	3
3. ANALISIS, PERSPECTIVAS Y EVOLUCION DE LA EMPRESA	4
4. GESTION EMPRESARIAL	10
4.1. GESTION COMERCIAL	10
4.1.1 SUSCRIPTORES DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	10
4.1.2 CONSUMOS FACTURADOS POR SERVICIO.....	11
4.1.3 CONSUMO PROMEDIO POR USUARIO DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	11
4.1.4 PROYECCIÓN SUBSIDIOS	11
4.1.5 FACTURACIÓN VS. RECAUDO	12
4.1.6 INGRESOS TOTAL POR RECADO Y COBRO DE SUBSIDIOS	13
4.1.7 CARTERA	14
4.1.8 COBERTURA DE MICRO MEDICIÓN	15
4.2 EJECUCION PRESUPUESTAL.....	17
4.3. GESTIÓN OPERATIVA	19
4.3.1 SERVICIO DE ACUEDUCTO	19
4.3.2 CALIDAD DEL AGUA	21
4.3.3 CONTINUIDAD	22
4.3.4 PERDIDAS	22
4.3.2 SERVICIO DE ALCANTARILLADO	22
5. RESULTADOS EJERCICIO OPERACIONAL	27

2. INTRODUCCIÓN

A través de este informe de manera sucinta y concreta la Gerencia de la Empresa Oficial de Servicios Públicos de Yumbo ESPY S.A. E.S.P., tiene como propósito evidenciar de la forma más clara y detallada posible la gestión adelantada por la organización durante la vigencia fiscal 2022; al finalizar este tercer año, del cuatrienio comprendido entre los años 2020 – 2023, la empresa a la fecha ha podido sobre llevar tres años consecutivos marcados por una serie de condiciones exógenas que han impactado directamente en la gestión financiera y económica de los sectores empresariales a nivel mundial y nacional.

La ESPY S.A. E.S.P., como empresa de servicios públicos domiciliarios local que depende su sostenibilidad financiera de la venta, facturación y recaudo de los servicios de acueducto y alcantarillado en las áreas de prestación de servicio dentro del territorio del Municipio de Yumbo, en donde el grueso de sus usuarios pertenece al segmento residencial de los estratos 1 y 2 de la zona urbana del Municipio de Yumbo.

La empresa como tal no puede sustraerse de las condiciones presentadas en los años 2020 y 2021, donde inicialmente las condiciones económicas producto de las restricciones y medidas determinadas a nivel nacional para enfrentar la pandemia del COVID-19, el paro nacional o protesta, estallido social como se identifica por algunos medios fue sentido con mayor intensidad prolongándose desde el día 28 de abril del 2021, hasta entrado el mes de junio del mismo año, generándose efectos adversos que perturbaron la economía regional tal como se ha dado a conocer por diversos análisis e informes presentados por organizaciones estadísticas y de estudios económicos.

Los eventos anteriores generaron situaciones que afectaron principalmente la normal circulación y distribución de insumos, materias primas y mercancías a nivel mundial que desembocó en procesos inflacionarios, limitación en la disponibilidad de materias primas e indicios de recesión económica, teniéndose la expectativa que se presentaran indicios de recuperación en el año 2022, desafortunadamente en el caso particular de Colombia, el país se vió inverso en un proceso electoral que generó incertidumbre en los mercados por las posturas a nivel económico presentadas en la contienda política impulsaron la devaluación de la moneda local, que en conjunto con las afectaciones comerciales producto del conflicto que se desarrolla entre Rusia y Ucrania; dieron impulso a que se continúe en un proceso inflacionario sin antecedentes en los dos últimos años.

Directamente para la ESPY S.A. E.S.P., es preocupante la curva ascendente de los costos de los insumos necesarios para sus procesos productivos como son la energía eléctrica e insumos químicos para la potabilización del agua cruda. Esto sumado al ajuste tarifario del año 6, crearon condiciones de cuidado para la empresa, que obligó a restringir el gasto con el fin que no se entrara en un proceso deficitario a nivel presupuestal.

3. ANALISIS, PERSPECTIVAS Y EVOLUCION DE LA EMPRESA

Baja las condiciones actuales que se presentan en el mercado de los servicios públicos de acueducto y alcantarillado, la ESPY S.A. E.S.P., se encuentra en una condición de Riesgo, si bien y como se muestra en el Numeral 3 desde el punto de vista operativo la Empresa ha afrontado sus obligaciones y no ha entrado en procesos de iliquidez, a corto plazo es prioridad expandir los mercados para asegurar ingresos adicionales por encima de los 1.500 millones de pesos que permita revertir el estado de pérdida contable que arroja la empresa. Dado que el análisis financiero realizado por calificadora externa indica que el presente año el resultado sea similar y solo al 2024 se revertiría esta situación. Los factores que ponen en riesgo la operación de prestación de los servicios públicos por parte de la empresa se originan por los siguientes hechos relevantes:

- A nivel de Facturación y Recaudo, la empresa al cierre del año 2022 presentó porcentajes de efectividad superiores al 100% de las metas proyectadas, lo que muestra la gran gestión del AREA COMERCIAL, superando las expectativas de recaudo especialmente por las medidas adoptadas para la recuperación de Cartera. Teniendo una cifra nunca registrada de **\$14.581.943.168,00**. Adicionalmente la empresa presenta un saldo presupuestal positivo de **\$892'498.418,00** el cual se incorpora al presupuesto de ingresos de la vigencia fiscal 2023. Por otra parte, el ejercicio contable muestra un ejercicio negativo que sumado al comportamiento de años anteriores continua con una curva muy variable que no permite estabilizar financieramente la empresa y obtener una curva creciente que permita construir capital y presentar utilidad monetaria hacia sus socios.
- La facturación en el servicio de acueducto solo representa aproximadamente el 50,38% de lo que debería ser facturación por este servicio que presta la empresa, las proyecciones de facturación y recaudo se afectan por el alto nivel de pérdidas que se está presentando en la operación de los sistemas de acueducto tanto por EMCALI EICE ESP y la ESPY S.A. E.S.P., como se puede observar más adelante en el desarrollo del presente informe, en el caso particular de la Empresa se bombearon hacia las redes de distribución 1.659.119 m³ de los cuales se lee y factura 835.923 m³, teniéndose al finalizar el año 2022 una cobertura de micro medición y lectura más alto que haya registrado la empresa, lo anterior representa IANC del 49,62%.
- El servicio de Alcantarillado que representa el mayor porcentaje de facturación y recaudo y por ende la principal fuente de ingreso de la Empresa está asociado a la liquidación de en los m³ facturados en el servicio de acueducto, servicio en el cual tanto EMCALI EICE ESP y la misma ESPY S.A. E.S.P., reportan pérdidas en superiores al 50%, en otras palabras, de 100 m³ que son recolectados y transportados por las redes de alcantarillado operadas por la Empresa solo se está facturado el 50%. Teóricamente si tan solo las pérdidas de establecieran en un 30% la Empresa por el servicio de alcantarillado debería facturar aproximadamente \$14.600 millones de pesos, es decir aproximadamente \$6.200 millones de pesos por encima de los \$8.357 millones de pesos facturados al cierre del 2022.

RE: Solicitud de información

AP Alejandro Agredo Perdomo 
Para: Hernan David Galvis Meneses
CC: Jose Luis Lugo Semanate

☺ ↶ ↷ ↲ ↳ ⋮
Lun 23/01/2023 5:06 PM

Cordial saludo Ing. Hernán David

Desde el área de pérdidas tenemos indicadores de Yumbo para todo el sistema contabilizando el suministro desde el macromedidor de SAMECO, no tenemos información del caso urbano como tal aunque es posible que el CCM lo haya calculado en alguna ocasión.

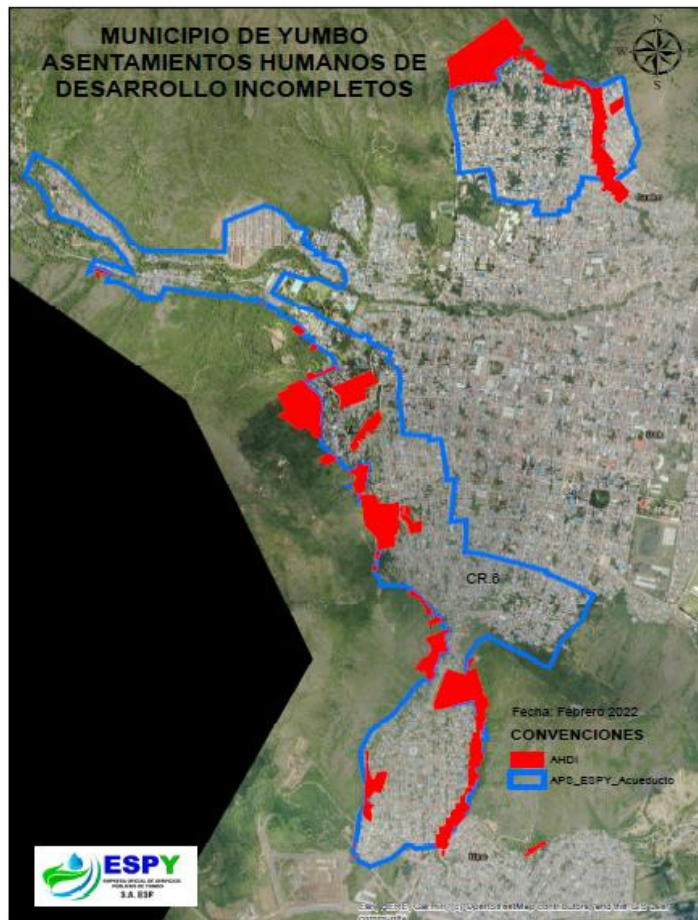
A manera de referencia, relaciono los valores que se tienen de los indicadores de pérdidas de Yumbo hasta agosto de 2022.

MES	IANC	IPUF MES
dic-21	58,74%	34,67
ene-22	59,39%	36,23
feb-22	63,10%	39,68
mar-22	61,61%	39,78
abr-22	59,46%	32,89
may-22	60,15%	35,04
jun-22	58,05%	33,95
jul-22	61,41%	40,38
ago-22	60,24%	37,10

Cordialmente,

Alejandro Agredo Perdomo
Profesional Operativo 1
Control Integral de Pérdidas de Agua
Subgerencia Comercial Acueducto
alagredo@emcali.com.co
Tel 8996222

- En el servicio de Acueducto operado por ESPY S.A. E.S.P., la empresa ha desarrollado un gran esfuerzo para mejorar la continuidad del servicio a sus usuarios por lo cual alcanzando indicadores aproximados a las 20 h/día, indicador nunca antes presentado por la empresa en la zona de ladera, sin embargo, como se desarrolla más adelante este esfuerzo a representado que se registren perdidas en la prestación del servicio de aproximadamente el 60%, así realizando un paralelo con la situación que se expone para el servicio de alcantarillado, Teóricamente si tan solo las pérdidas de establecieran en un 30% la debería facturar aproximadamente \$3.280 millones de pesos, es decir aproximadamente \$1.880 millones de pesos por encima de los \$1,879 millones de pesos facturados al cierre del 2022.
- En resumen, por las pérdidas presentadas en la operación de los sistemas de acueducto operados por EMCALI EICE ESP y la misma ESPY S.A. E.S.P., en teoría se estima que la empresa ha dejado de facturar aproximadamente \$8.000 millones de pesos en la vigencia 2022. Como se ilustra más adelante en el presente informe esta situación se sale del control de la Empresa, dado que este nivel de perdidas este asociado al alto porcentaje de asentamientos irregulares que se han establecido en la Área de Prestación del servicio de Acueducto y la falta de inversión del operador EMCALI EICE ESP para disminuir las perdidas en su APS en el Municipio de Yumbo.



- La meta de mejorar los indicadores del servicio de acueducto ha obligado a la Empresa a operar al máximo las cinco estaciones de bombeo que están localizadas en su sistema de distribución, lo cual genera un costo económico elevado dado los volúmenes que se requieren distribuir, asociado al nivel de pérdidas y el costo el KWH el cual en los últimos 18 meses ha tenido un incremento aproximado del 30%, por otra parte igualmente se ha presentado incremento en los volúmenes y costos de los insumos químicos empleados en el potabilización del agua.

Ante esta situación y dado que la disminución de las pérdidas en los sistemas de acueducto implican acciones que no solo son competencia de la Empresa y por lo tanto una perspectiva de disminución significativa de éstas no se ve a corto plazo, la organización debe tomar acciones que le permitan generar ingresos adicionales a los ya facturados, expandiendo las áreas de prestación de los servicios públicos de acueducto y alcantarillado a la zona industrial y las áreas de crecimiento urbano que se incorporan en el marco del nuevo POT del Municipio de Yumbo; lo anterior para permitan obtener los 1.500 millones adicionales que le permitan revertir los

estados de pérdida contable que se reflejan en los estados financieros de la empresa. Estas acciones a corto plazo están:

- A partir del mes de febrero del 2023, iniciar el recaudo por el convenio de Facturación Conjunta establecido con la empresa OZONO ESP, por el cual se cobrará el servicio de alcantarillado a 1.700 usuarios de los estratos 3 y 4 del proyecto urbano Ciudad Guabinas.
- A partir de abril del 2023, iniciar el recaudo del servicio de alcantarillado ha aproximadamente 250 usuarios de la zona industrial. Entre estas dos acciones se proyecta que los recursos facturados en el servicio de alcantarillado sean superiores a los 1.000 millones de pesos.
- Al 31 de marzo del 2023 tener aprobado el modelo de unidad de negocios en asocio con la empresa XPERTIC S.A.S., para la prestación de los servicios de asociados a las tecnologías de la información y las comunicaciones, con el objetivo de diversificar los servicios ofrecidos por la empresa y no depender única y exclusivamente de la prestación de los servicios de acueducto y alcantarillado, en esta alianza plantea que la empresa se haga cargo de los servicios comerciales de facturación, recaudo, cartera y atención al cliente y el aliado privado todo lo relacionado con la parte técnica de la operación.

Uso	Usuarios	Consumos	Consumo Promedio	
Residencial 3	1.050	81.255	7	
Residencial 4	1.885	65.436	7	
Comercial	90	4.950	55	
Industrial	36	5.580	155	
IMPUTACIÓN	PROYECCIÓN CON NUEVOS PROYECTOS		PROYECTADO INICIAL	DIFERENCIA
	INGRESOS	RECAUDO	RECAUDO	
1.1.02.05.001.06.00.01 - Cargo Fijo - Acueducto	339.922.961	340.324.631		
1.1.02.05.001.06.00.02 - Consumo - Acueducto	1.816.570.368	1.705.866.811		
1.1.02.05.001.06.00.03 - Contribuciones - Acueducto	35.417.545	25.457.384		
1.1.02.05.002.04.00.01 - Ingresos Por Acometidas - Acueducto	89.295.553	65.659.109		
1.1.02.05.001.06.00.04 - Recuperación De Cartera Acueducto	289.162.208	232.547.103		
1.1.02.05.001.06.00.05 - Tasa De Uso - Acueducto	2.546.764	2.334.304		
1.1.02.05.001.09.00.01 - Cargo Fijo - Alcantarillado	986.273.279	1.155.449.508	1.147.174.528	8.274.980
1.1.02.05.001.09.00.02 - Vertimiento - Alcantarillado	9.138.335.874	8.739.681.618	7.693.316.088	1.046.365.531
1.1.02.05.001.09.00.03 - Contribuciones - Alcantarillado	738.490.171	734.212.554	733.003.100	1.209.454
1.1.02.05.002.09.00.01 - Ingresos Por Acometidas - Alcantarillado	28.706.794	34.777.919	34.777.919	-
1.1.02.05.001.09.00.04 - Recuperación De Cartera Alcantarillado	305.335.775,13	212.382.922		
1.1.02.05.001.09.00.05 - Tasa Retributiva - Alcantarillado	545.182.059,68	513.332.304	451.873.174	61.459.130
1.1.02.03.002.00.00.01 - Intereses de Financiación	18.937.818,75	18.052.825		
1.1.02.03.002.00.00.02 - Intereses de mora	150.470.058,00	51.824.358		
TOTAL GENERAL	14.484.647.228,49	13.831.903.351	10.060.144.809	1.117.309.095

- Al 31 de marzo del 2023 tener aprobado el modelo de unidad de negocios en asocio con la empresa SOLARTEK S.A., para la prestación de los servicios de energía eléctrica, generada a partir de fuentes renovables como la Luz Solar, en esta alianza plantea que la empresa se haga cargo de los servicios comerciales de facturación, recaudo, cartera y atención al cliente y el aliado privado todo lo relacionado con la parte técnica de la

operación. Adicionalmente una unidad independiente encargado del componente de generación eléctrica.

- Antes de finalizar la vigencia 2023 y de acuerdo a la aprobación del POT, establecer los contratos fiduciarios con los promotores urbanos interesados en el desarrollo de las áreas de expansión que se incorporen a la zona urbana, para replicar los modelos ya implementado para el desarrollo de proyectos como Bochalema, Ciudad Pacifico, Ciudad Meléndez entre otros al sur de la ciudad de Santiago de Cali, en donde los promotores a través de encargos fiduciarios aportan los recursos para el desarrollo de las obras de infraestructura de servicios públicos y la Empresa define las obras a desarrollar, establece los estudios requeridos, acompaña, supervisa y aprueba los mismos y finalmente supervisa y recibe las obras desarrolladas para su operación, esto permitiría que la Empresa a mediano y largo plazo aumentara su mercado en los servicios de acueducto y alcantarillado en aproximadamente 30.000 usuarios.
- Establecer un acuerdo comercial con JARAMILLO MORA CONSTRUCTORA S.A., en el cual la Empresa asumiría la operación del acueducto sur que está siendo desarrollado por la mencionada constructora, estableciendo una operación financiera vía tarifa, facturación y recaudo que permita pagar esta infraestructura con el fin de que a largo plazo sea propiedad de la ESPY S.A. E.S.P., esto permitiría que la Empresa a mediano y largo plazo aumentara su mercado en los servicios de acueducto y alcantarillado en aproximadamente 20.000 usuarios.
- La empresa debe prioritariamente contrastar las exceptivas de recaudo de acuerdo con el marco del Estudio Tarifario adoptado en el 2018 con las cifras reales obtenidas en el marco del ejercicio operacional, para establecer ante la SSPD, los requerimientos reales de inversión principalmente en el servicio público de alcantarillado.
- Adelantar estudios de tratabilidad con el objeto de optimizar los procesos de potabilización y disminuir el consumo de químicos en el tratamiento de las aguas crudas.
- Establecer un contrato de operación comercial con aliado empresarial, con el fin de operar las actividades de lectura, impresión de factura, reparto, crítica, corte, suspensión, reconexión de los usuarios de acueducto, se analiza modelo implementado en la ciudad de Buga.

Para afrontar esta situación la asamblea de socios y la junta directiva han autorizado actuaciones para que sean implementadas por la empresa como son:

- Aprobación de una la capitalización por un valor de \$ 65.542'078.667,77, representados en los activos de las obras complementarias de la conducción Platanares – Nuevo Horizonte y los activos de alcantarillado de la zona industrial.

Obras complementarias línea de impulsión Platanares – Nuevo Horizonte	\$ 527'802.628,12
Activos Alcantarillado Zona Industrial	\$ 62.417'697.771,00
Valor Total de los Activos a Incorporar	\$ 62.945'500.399,12

Autorizando las siguientes medidas:

- Aumento del Capital Autorizado: recuperar el capital autorizado original a la creación de la empresa de \$150'000.000.000,00.
- Capital Pagado: se propone el siguiente proceso de capital de acuerdo con las disposiciones del código de comercio. Un Pago, en el primer semestre del año 2023, por valor \$62.945'500.399,12, representado en los activos que componen las redes de alcantarillado de la zona industrial, la conducción platanares nuevo horizonte, los cuales están representados por los siguientes valores al 31 de diciembre del 2022.

Con esta medida temporalmente se mitiga el riesgo de disolución de la sociedad, por la pérdida acumulada que tiene la empresa y se asume directamente la prestación del servicio de alcantarillado en la zona industrial.

- Autorizar la modificación del **Objeto Social de la Empresa**, para ampliar el portafolio de prestación de servicios adicionándose a la prestación de los servicios de Acueducto y Alcantarillado, los servicios de Aseo, Energía Eléctrica y los asociados a la Tecnologías de la Información y las Comunicaciones.

Con estas acciones la empresa debe buscar revertir cuatro riesgos que afectan la empresa que son:

- La limitada capacidad de crecimiento
- La exposición a requerimientos regulatorios
- La limitada disponibilidad de liquidez

Por otra parte, la con la participación de los socios y junta directiva, se debe buscar las fórmulas para mitigar el riesgo, que ha criterio del calificador externo, amenaza la empresa y el cual este asociado, a los cambios en los lineamientos operativos y financieros de la compañía con los cambios cada cuatro años de la junta directiva y los cuadros administrativos.

De concretar las metas propuestas, se considera que la empresa puede afrontar los riesgos que se ciernen sobre ella, dado la suma de factores económicos nacionales y condiciones locales que amenazan su operación. Y a mediano plazo salir adelante de los riesgos que actualmente se ciernen sobre ella.

4. GESTION EMPRESARIAL

En esta parte del presente informe se tiene como propósito de manera concreta presentar los resultados operativos y de gestión organización en sus áreas misionales, en primer lugar, se muestran los resultados en el área comercial.

4.1. GESTION COMERCIAL

A continuación, se presenta los resultados de la gestión comercial desarrollada por la empresa en el año 2022, estableciendo comparativos con años anteriores.

4.1.1 SUSCRIPTORES DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO

Clase Servicio	Estrato	Acueducto					
Uso/Estrato		2017	2018	2019	2020	2021	2022
RESIDENCIAL	1	4.383	4.406	3.779	3.874	3.904	3.938
RESIDENCIAL	2	1.087	1.085	2.468	2.736	2.827	2.863
RESIDENCIAL	3	173	371	501	53	652	760
RESIDENCIAL	4	-	-	-	-	1	1
RESIDENCIAL	5	-	-	-	-	-	-
RESIDENCIAL	6	-	-	-	-	-	-
COMERCIAL		4	8	7	6	6	5
INDUSTRIAL		-	-	-	-	-	-
OFICIAL		12	14	13	11	10	11
ESPECIAL		3	3	2	2	2	2
TOTAL		5.662	5.887	6.770	7.132	7.402	7.580
						Incremento	
						2,40%	

Clase Servicio	Estrato	Alcantarillado					
Uso/Estrato		2017	2018	2019	2020	2021	2.022
RESIDENCIAL	1	6.206	6.396	5.806	5.944	6.015	6.079
RESIDENCIAL	2	12.184	12.193	13.906	14.595	14.846	15.053
RESIDENCIAL	3	4.043	4.224	4.478	4.542	4.802	5.209
RESIDENCIAL	4	21	20	662	1.383	1.847	2.519
RESIDENCIAL	5	-	-	-	-	-	-
RESIDENCIAL	6	-	-	-	-	-	-
COMERCIAL		1.073	1.303	1.313	1.292	1.291	1.294
INDUSTRIAL		104	111	110	106	103	108
OFICIAL		72	81	89	85	87	84
ESPECIAL		11	13	12	12	12	11
TOTAL		23.714	24.341	26.376	27.959	29.003	30.357
						Incremento	
						4,67%	

4.1.2 CONSUMOS FACTURADOS POR SERVICIO

Se muestra la evolución en los últimos ocho años:

Año	Consumo Acueducto (m3)	Consumo Alcantarillado (m3)
2016	672.535,00	3.947.680
2017	730.027,00	4.146.640
2018	716.889,00	4.021.766
2019	745.173,00	4.449.183
2020	787.536,00	4.647.552
2021	831.193,00	4.740.756
2022	835.923,00	4.831.457

4.1.3 CONSUMO PROMEDIO POR USUARIO DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO

Se desglosa por estrato los consumos promedio registrados en el año 2023.

Tipo	Acueducto (m³/mes)	Alcantarillado (m³/mes)
Estrato 1	9,6	11,2
Estrato 2	9	12,8
Estrato 3	7,9	12,3
Estrato 4	0	8,1
Comercial	0	0
Industrial	0	0
Oficial	131,6	35,7
Especial	35,8	198,6
Promedio Res	16	99,7
Promedio No Res	4,4	81,5

4.1.4 PROYECCIÓN SUBSIDIOS

Dentro de la gestión comercial, se muestra el comportamiento histórico de la proyección y cobro de subsidios, donde se puede determinar que el cobro por este concepto tiene una tendencia a ser estable no teniendo incrementos significativos en los últimos años.

Año	Servicio	Valor Proyectado	Valor Cobrado	Diferencia
2.016	Acueducto	\$ 634.336.935	\$ 573.983.976	\$ 60.352.959
	Alcantarillado	\$ 1.493.968.923	\$ 1.473.399.982	\$ 20.568.941
	Total	\$ 2.128.305.858	\$ 2.047.383.958	\$ 80.921.900
2.017	Acueducto	\$ 800.710.954	\$ 626.929.071	\$ 173.781.883
	Alcantarillado	\$ 1.379.928.642	\$ 1.508.667.252	-\$ 128.738.610
	Total	\$ 2.180.639.596	\$ 2.135.596.323	\$ 45.043.273
2.018	Acueducto	\$ 1.036.312.995	\$ 700.981.710	\$ 335.331.285
	Alcantarillado	\$ 1.500.711.470	\$ 1.397.289.151	\$ 103.422.319
	Total	\$ 2.537.024.465	\$ 2.098.270.861	\$ 438.753.604
2.019	Acueducto	\$ 1.824.670.960	\$ 1.567.639.560	\$ 257.031.400
	Alcantarillado	\$ 3.041.626.103	\$ 2.254.208.561	\$ 787.417.542
	Total	\$ 4.866.297.063	\$ 3.821.848.121	\$ 1.044.448.942
2.020	Acueducto	\$ 1.855.020.922	\$ 1.727.627.673	\$ 127.393.249
	Alcantarillado	\$ 3.056.575.486	\$ 2.533.764.567	\$ 522.810.919
	Total	\$ 4.911.596.408	\$ 4.261.392.240	\$ 650.204.168
2.021	Acueducto	\$ 1.832.144.142	\$ 1.887.679.905	-\$ 55.535.763
	Alcantarillado	\$ 2.846.244.442	\$ 2.585.361.943	\$ 260.882.499
	Total	\$ 4.678.388.584	\$ 4.473.041.848	\$ 205.346.736
2.022	Acueducto	\$ 1.954.029.990	\$ 1.677.729.484	\$ 276.300.506
	Alcantarillado	\$ 2.942.194.016	\$ 2.330.539.819	\$ 611.654.197
	Total	\$ 4.896.224.006	\$ 4.008.269.303	\$ 887.954.703

4.1.5 FACTURACIÓN VS. RECAUDO

En la gestión comercial de recaudo, el año 2023 fue el más sobresaliente que ha tenido la empresa, en el cual las metas de recado fueron superadas, registrando porcentajes superiores al 100%, resultado obtenido en gran parte por la gestión de recuperación de cartera.

Año	Servicio	Facturado	Valor Recaudado	Diferencia	Porcentaje
2.016	Acueducto	\$ 752.032.922	\$ 490.065.148	-\$ 261.967.774	65%
	Alcantarillado	\$ 4.041.592.535	\$ 3.732.654.156	-\$ 308.938.379	92%
	Total	\$ 4.793.625.457	\$ 4.222.719.304	-\$ 570.906.153	88%
2.017	Acueducto	\$ 737.595.373	\$ 523.370.206	-\$ 214.225.167	71%
	Alcantarillado	\$ 4.308.299.538	\$ 4.042.919.465	-\$ 265.380.073	94%

Año	Servicio	Facturado	Valor Recaudado	Diferencia	Porcentaje
	Total	\$ 5.045.894.911	\$ 4.566.289.671	-\$ 479.605.240	90%
2.018	Acueducto	\$ 891.122.926	\$ 682.168.130	-\$ 208.954.796	77%
	Alcantarillado	\$ 4.628.393.605	\$ 4.715.213.714	\$ 86.820.109	102%
	Total	\$ 5.519.516.531	\$ 5.397.381.844	-\$ 122.134.687	98%
2.019	Acueducto	\$ 2.054.193.394	\$ 1.533.025.991	-\$ 521.167.403	75%
	Alcantarillado	\$ 7.384.965.206	\$ 6.809.512.506	-\$ 575.452.700	92%
	Total	\$ 9.439.158.600	\$ 8.342.538.497	-\$ 1.096.620.103	88%
2.020	Acueducto	\$ 2.212.118.987	\$ 1.664.019.868	-\$ 548.099.119	75%
	Alcantarillado	\$ 8.010.437.733	\$ 7.432.003.755	-\$ 578.433.978	93%
	Total	\$ 10.222.556.720	\$ 9.096.023.623	-\$ 1.126.533.097	89%
2.021	Acueducto	\$ 2.268.490.777	\$ 1.858.045.877	-\$ 410.444.900	82%
	Alcantarillado	\$ 8.245.186.615	\$ 7.648.318.737	-\$ 596.867.878	93%
	Total	\$ 10.513.677.392	\$ 9.506.364.614	-\$ 1.007.312.778	90%
2.022	Acueducto	\$ 1.879.419.703	\$ 2.038.093.680	\$ 158.673.977	108%
	Alcantarillado	\$ 8.357.853.960	\$ 8.535.580.185	\$ 177.726.225	102%
	Total	\$ 10.237.273.663	\$ 10.573.673.865	\$ 336.400.202	103%

4.1.6 INGRESOS TOTAL POR RECADO Y COBRO DE SUBSIDIOS

En resumen, el año 2022, fue el año en que la empresa alcanzo los mejores ingresos por la venta de sus servicios de acueducto y alcantarillado.

Año	Servicio	Valor Recaudado	Valor Cobrado de Subsidios	Total, Ingresos
2.016	Acueducto	\$ 490.065.148	\$ 573.983.976	\$ 1.064.049.124
	Alcantarillado	\$ 3.732.654.156	\$ 1.473.399.982	\$ 5.206.054.138
	Total	\$ 4.222.719.304	\$ 2.047.383.958	\$ 6.270.103.262
2.017	Acueducto	\$ 523.370.206	\$ 626.929.071	\$ 1.150.299.277
	Alcantarillado	\$ 4.042.919.465	\$ 1.508.667.252	\$ 5.551.586.717
	Total	\$ 4.566.289.671	\$ 2.135.596.323	\$ 6.701.885.994
2.018	Acueducto	\$ 682.168.130	\$ 700.981.710	\$ 1.383.149.840
	Alcantarillado	\$ 4.715.213.714	\$ 1.397.289.151	\$ 6.112.502.865
	Total	\$ 5.397.381.844	\$ 2.098.270.861	\$ 7.495.652.705
2.019	Acueducto	\$ 1.533.025.991	\$ 1.567.639.560	\$ 3.100.665.551
	Alcantarillado	\$ 6.809.512.506	\$ 2.254.208.561	\$ 9.063.721.067
	Total	\$ 8.342.538.497	\$ 3.821.848.121	\$ 12.164.386.618

Año	Servicio	Valor Recaudado	Valor Cobrado de Subsidios	Total, Ingresos
2.020	Acueducto	\$ 1.664.019.868	\$ 1.727.627.673	\$ 3.391.647.541
	Alcantarillado	\$ 7.432.003.755	\$ 2.533.764.567	\$ 9.965.768.322
	Total	\$ 9.096.023.623	\$ 4.261.392.240	\$ 13.357.415.863
2.021	Acueducto	\$ 1.858.045.877	\$ 1.887.679.905	\$ 3.745.725.782
	Alcantarillado	\$ 7.648.318.737	\$ 2.585.361.943	\$ 10.233.680.680
	Total	\$ 9.506.364.614	\$ 4.473.041.848	\$ 13.979.406.462
2.022	Acueducto	\$ 2.038.093.680	\$ 1.677.729.484	\$ 3.715.823.164
	Alcantarillado	\$ 8.535.580.185	\$ 2.330.539.819	\$ 10.866.120.004
	Total	\$ 10.573.673.865	\$ 4.008.269.303	\$ 14.581.943.168

4.1.7 CARTERA

Como se mencionó, gran parte del logro de los resultados de ingresos de la empresa se obtuvo gracias a la gestión de cartera, en cual tuvo el siguiente comportamiento al descenso considerando los valores registrados en los últimos tres años anteriores.

Servicio	dic-19	dic-20	dic-21
Acueducto	\$ 827.220.198	\$ 940.500.366	\$ 1.000.945.295
Alcantarillado	\$ 2.306.090.444	\$ 2.448.831.980	\$ 1.799.658.612
Total	\$ 3.133.310.642	\$ 3.389.332.346	\$ 2.800.603.907

AÑO	ACUEDUCTO \$	ALCANTARILLADO \$	TOTAL \$
2022	\$ 842.231.028	\$ 1.621.868.668	\$ 2.464.099.696

Cartera por estrato/uso

CARTERA	Estrato 1	Estrato 2	Estrato 3	Estrato 4	Residencial	Comercial	Industrial	Oficial	Especial	Total
Acueducto (\$)	\$ 521.642.272	\$ 272.117.939	\$ 29.786.131	\$ 336.911	\$ 823.883.253	\$ 19.734.910	\$ -	\$ 188.1068	\$ 493.933	\$ 845.993.164
Alcantarillado (\$)	\$ 474.456.268	\$ 649.807.717	\$ 110.140.215	\$ 34.029.166	\$ 1268.433.366	\$ 218.567.697	\$ 100.559.876	\$ 33.838.258	\$ -	\$ 1621.399.197
Totales	\$ 996.098.540	\$ 921.925.656	\$ 139.926.346	\$ 34.366.077	\$ 2.092.316.619	\$ 238.302.607	\$ 100.559.876	\$ 31.957.190	\$ 493.933	\$ 2.467.392.361

Rotación de Cartera 2022

Enero	58,28 días
Diciembre	64,80 días

4.1.8 COBERTURA DE MICRO MEDICIÓN

Progresivamente en los últimos años la empresa ha aumentado sus indicadores de micro medición en el servicio de acueducto, tal como se puede apreciar a continuación:

Año	% Cobertura
2016	89,40
2017	92,40
2018	93,83
2019	97,13
2020	97,70
2021	98,01

Tipo de Uso	Cantidad de Suscriptores	Cantidad Medidores
Residencial 1	3938	3842
Residencial 2	2863	2845
Residencial 3	760	759
Residencial 4	1	1
Residencial 5	-	0
Residencial 6	-	0
Comercial	5	5
Industrial	-	0

Tipo de Uso	Cantidad de Suscriptores	Cantidad Medidores
Oficial	11	11
Especial	2	2
Cobertura de la Micro medición (%) 2022	98,47%	

En cuanto a la lectura efectiva de los aparatos de micro medición se tiene:

Año	Suscriptores	Con Lectura	% Lectura	Sin Lectura
2022	7.581	6.396	84,36%	1.185

La cobertura de la micro medición se ha incrementado en cada vigencia, actualmente nos encontramos muy cerca del 100% de usuarios con micro medición. Durante el 2022 se contó con una entidad externa que prestó el servicio de instalación de medidores los cuales son financiados por medio de la factura de la ESPY S.A. ESP. Sumado a estos logros en cobertura de micro medición se logró suscribir un convenio con la Alcaldía Municipal de Yumbo para realizar instalación de medidores a usuarios que están sin medición y renovación del parque de micromedidores en los casos que la medición supere los 3.000 m³ o que su edad sea superior a 10 años, beneficiándose de manera gratuita 2.161 suscriptores de los estratos 1 y 2 residencial.

Rango de Volumen Contabilizado	Cantidad de Medidores
Lect. 0	97
Entre 1 y 1000 M3	5046
Entre 1001 y 3000 M3	2053
Mayor a 3000 M3	269
Totales	7465

- Estado actual del cumplimiento del Programa de Reducción de Perdidas Comerciales 2022

Durante la vigencia 2022 el Programa de Reducción de Perdidas Comerciales presentó los principales logros:

Se identificaron 10 asentamientos humanos de desarrollo incompleto en el Municipio ubicados en la periferia de la zona urbana y que toman agua directamente desde las

redes de distribución de acueducto o incluso de las redes de impulsión o de los mismos tanques de almacenamiento.

Se presentó la iniciativa de la implementación del proyecto de pilas públicas para zonas de asentamientos humanos de desarrollo incompleto sin posibilidad de legalización urbanística

Se realizó revisión de cuentas inactivas (cortado, coactivo, predio demolido, suspendido, acometida por instalar, depuración cartera, inhabilitado).

Se incrementó la cobertura de la medición a través de la instalación de 30 medidores en usuarios que no contaban con micro medición. También se firmó convenio con la Alcaldía para la instalación gratuita de 2161 medidores de los cuales se instalarán 222 en usuarios sin micro medición, esta instalación se realizará durante la vigencia 2023.

4.2 EJECUCION PRESUPUESTAL

En este aparte del presente informe, se muestran las cifras de proyección y ejecución del presupuesto de ingresos y gastos de la empresa, sin tener en cuenta recursos de los ingresos y gastos procedentes de la ejecución de contratos y convenios con la administración municipal de Yumbo; lo anterior que estos últimos ingresos se reciben y ejecutan para el cumplimiento de objetos específicos requeridos del municipio de Yumbo y no tiene vínculo alguno con el financiamiento de las actividades propias y obligatorias de la empresa como son la administración, operación y mantenimiento de los sistemas de acueducto y alcantarillado operados por ESPY S.A. E.S.P.

Se muestran las cifras concretas proyectadas, recaudadas y ejecutadas producto de la venta de los servicios de acueducto y alcantarillado que son los objetos misionales de la organización, evidenciándose el drástico cambio en la evolución de los ingresos y gastos una vez adoptado el marco tarifario establecido por la resolución CRA 688 de 2014, destacándose que a la fecha la empresa a partir de sus ingresos logra administrar, operar y mantener los sistemas de acueducto y alcantarillado a cargo de la organización.

Por los ajustes establecidos para el año tarifario 6, la empresa debió ajustar sus presupuestos de ingresos y gastos, pero como consecuencia de la austeridad en el gasto y la buena gestión comercial de la empresa se logró tener excedentes presupuestales en la ejecución de estos, teniéndose el siguiente comportamiento en el año 2023.

INGRESOS					
Vigencia Fiscal Año 2022 Comprendida entre el día 01 de enero al 31 de diciembre de 2022					
CONCEPTO	VALOR PRESUPUESTO (Millones de Pesos)	VALOR RECAUDADO (Millones de Pesos)	% RECAUDADO	VALOR POR RECAUDAR (Millones de Pesos)	% POR RECAUDAR
Aportes de la Nación	-	-	-	-	-
Recursos Propios	\$ 12.647.767.432	\$ 12.366.948.539	0,98	\$ 280.818.893	0,02
Subsidios del Fondo de Solidaridad y redistribución de Ingresos	\$ 3.940.730.047	\$ 4.008.269.345	1,02	-\$ 67.539.298	- 0,02
TOTAL	\$ 16.588.497.479	\$ 16.375.217.884	1,99	\$ 213.279.595	0,01
INGRESOS TOTALES				\$ 16.588.497.479	
GASTOS					
Vigencia Fiscal Año 2022 Comprendida entre el día 01 de enero al 31 de diciembre de 2022					
CONCEPTO	VALOR PRESUPUESTO (Millones de Pesos)	VALOR COMPROMETIDO (Millones de Pesos)	% DE EJECUCIÓN	VALOR PAGADO (Millones de Pesos)	% DE EJECUCIÓN
Aportes de la Nación	\$0	\$0	0,00%	0	0,00%
Recursos Propios	\$16.588.497.479	\$16.024.826.114	96,60%	15.221.788.664	91,76%
Subsidios del Fondo de Solidaridad y redistribución de Ingresos	\$0	\$0	0,00%	0	0,00%
TOTAL	\$ 16.588.497.479	\$ 16.024.826.114	0,97		0,92

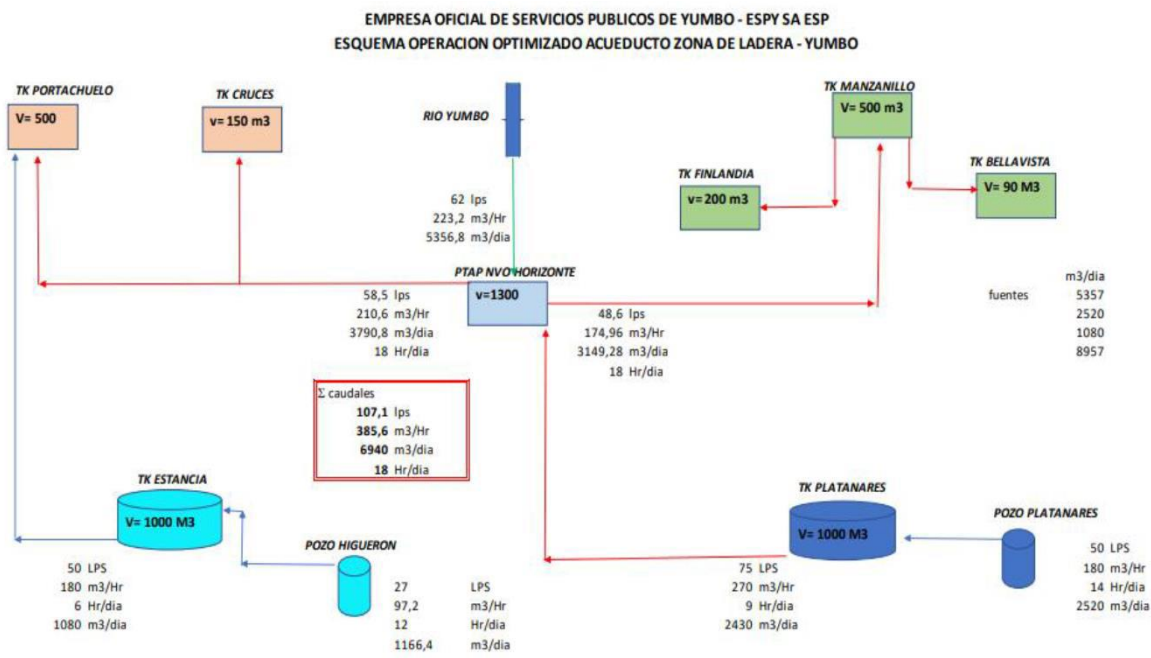
Al finalizar el ejercicio se presenta un saldo positivo de **\$892'498.418** el cual fue incorpora al presupuesto de ingresos y gastos del 2023.

4.3. GESTIÓN OPERATIVA

A continuación, se presenta la gestión realizada entre el año 2023, en el área operativo de la ESPY S.A. E.S.P.

4.3.1 SERVICIO DE ACUEDUCTO

El abastecimiento de agua en el área de prestación de ESPY S.A. E.S.P. se realiza a través de un sistema de planta de tratamiento, así como la utilización de pozos profundos con el fin de garantizar el cumplimiento de los indicadores de prestación del servicio. A continuación, se muestra el esquema de operación optimizado del sistema de acueducto operado por el prestador ESPY S.A. E.S.P.



La ESPY S.A. ESP cuenta con 5 fuentes de abastecimiento dentro de los cuales se encuentran fuentes superficiales y subterráneas denominadas Río Yumbo, Quebrada La Buitrera, Pozo La Estancia, Pozo Platanares y Pozo Higuerón.

En la siguiente tabla se presenta la información de las concesiones de aguas tanto superficiales como subterráneas otorgadas al prestador ESPY S.A. E.S.P. por la Corporación Autónoma Regional del Valle del Cauca – CVC, por cada fuente de abastecimiento.

FUENTE	CAUDAL CONCESIONADO (l/s)	CAUDAL PROMEDIO (M3/MES)
Río Yumbo Quebrada La Buitrera	62,9	146.206
Pozo La estancia	25,0	18.079
Pozo Higuerón	26,9	22.718
Pozo Platanares	50,0	14.396

MES	RÍO YUMBO QUEBRADA LA BUITRERA	POZO LA ESTANCIA	POZO HIGUERÓN	POZO PLATANARES
Enero	129.381	28.265	603	
Febrero	121.057	24.218	16.206	
Marzo	134.477	31.067	16.746	
Abril	127.884	19.656	27.266	16.966
Mayo	180.711	14.462	10.243	12.794
Junio	147.408	8.546	22.164	12.651
Julio	161.735	10.966	31.460	14.337
Agosto	166.384	16.514	26.271	18.650
Septiembre	145.962	17.886	18.761	11.913
Octubre	141.581	19.287	34.647	15.180
Noviembre	136.439	12.866	35.340	13.134
Diciembre	161.449	13.214	32.915	13.941
Total Año	1.754.469	216.948	272.621	129.566

VOLUMENES DE AGUA TRATADA

Año 2022	Río Yumbo Quebrada La Buitrera	Pozo La estancia	Pozo Higuerón	Pozo Platanares
Total m³/año	1.720.068	216.948	272.621	129.566

VOLUMENES DE AGUA BOMBEADA

Año	2022
Volumen Mensual Cruces (m³)	1.264.231
Volumen Mensual Bellavista (m³)	394.888
Volumen Total Bombeado (m³)	1.659.119

Año	Pozo La Estancia	Pozo Higuerón	Pozo Platanares
Volumen Total Bombeado (m ³)	164.534	169.979	83.043

El agua bombeada de pozo la Estancia abastece la zona de la Nueva Estancia a las urbanizaciones de HACIENDA VERDE y PARQUES DEL PINAR. El Pozo Higuerón y el agua tratada en esta PTAP sirven como respaldo a la operación de la Planta de Tratamiento de la ESTANCIA cuando está sale de operación y para reforzar la continuidad en el sector de la ladera, bombeando al tanque de las Cruces. El pozo Platanares y la PTAP Platanares abastecen como medida de apoyo a la Planta Nuevo Horizonte principalmente, bombeando directamente a este tanque de distribución.

Actualmente el pozo PLATANARES se encuentra operando y bombeando agua hacia la Planta de NUEVO HORIZONTE, desde donde se distribuye y refuerza el abastecimiento de los usuarios localizados en la zona norte y Occidental, es decir los usuarios localizados en los barrios Bellavista, la ceiba, campestre Real, Pedregal, Nuevo Horizonte, San Fernando, Belalcázar y Cruces. Este pozo contara con una producción de agua de 50 litros por segundo (l/s) durante 14 horas diarias, lo cual representa una producción de agua de 2.520 metros cúbicos por día (m³/día) aproximadamente.

Actualmente el pozo HIGUERON se encuentra operando y bombeando agua hacia el tanque Portachuelo, desde el cual se distribuye y refuerza el abastecimiento de los usuarios localizados en la zona sur, es decir los usuarios localizados en los barrios Panorama y Buenos Aires. Este pozo contara con una producción de agua de 26,9 l/s durante 12 horas diarias, lo cual representa una producción de agua de 1.162 m³/día aproximadamente.

4.3.2 CALIDAD DEL AGUA

MES	IRCA
ENERO	0%
FEBRERO	0%
MARZO	0%
ABRIL	0%
MAYO	0%
JUNIO	0%
JULIO	0%
AGOSTO	0%
SEPTIEMBRE	0%
OCTUBRE	0%
NOVIEMBRE	0%
DICIEMBRE	0%
NUMERO DE MESES REPORTADOS E IRCA MENOR A 5%	12

2022	Río Yumbo Quebrada La Buitrera	Pozo La Estancia	Pozo Higuerón	Pozo Platanares
IRCA	0	0	0	0

Se mantiene el Índice de Riesgo para la Calidad del Agua en 0; es decir, que el agua es apta para consumo humano.

4.3.3 CONTINUIDAD

ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	IC
12,43	12,26	8,36	15,53	19,21	14,23	19,8	19,16	20,63	16,25	19,05	20,97	16,49

AÑO	PROMEDIO ZONA DE LADERA	PROMEDIO ZONA ESTANCIA
2022	16,49	24

Con la entrada en operación de los pozos profundos y PTAPS de Higuerón y Platanares se ha tenido un aumento en la continuidad del servicio de acueducto en un 89% con respecto a la continuidad del mes de diciembre de 2021.

4.3.4 PERDIDAS

Año	Índice de Pérdidas por Usuario Facturado (IPUF)	Índice de Agua Consumida por usuario Facturado de Acueducto (ICUF)	Índices de Suministro por Usuario Facturado de Acueducto (ISUF)
2022	13,02	9,39	22,40

4.3.2 SERVICIO DE ALCANTARILLADO

En el servicio de alcantarillado se destaca los avances en la ejecución del PSMV de la Zona Urbana

- Proyecto: Actualización del Plan Maestro de Alcantarillado de la Zona Urbana del Municipio de Yumbo. (PSMV)

LINEA BASE: 1

Programado 2016: 1

Resultado año 2022: 0; Pendiente por ejecutar el estudio de actualización de Plan Maestro de Alcantarillado, para la zona urbana del Municipio de Yumbo.

Es preciso y necesario que posterior a la aprobación del POT del Municipio de Yumbo, S.A. S.P. priorice el proyecto de consultoría para la actualización del Plan Maestro de Alcantarillado del Municipio de Yumbo, considerando que este elemento hace parte de los proyectos de obligatorio cumplimiento, enmarcados en el plan de inversiones del PSMV vigente y que además es una herramienta de actuación técnica que permite conocer las obras de infraestructura de alcantarillado, pluvial, sanitario y combinado, que demanda la correcta prestación del servicio público de alcantarillado además de la demanda de servicios, asociados al desarrollo urbanístico de nuevos territorios o áreas de expansión.

- Proyecto: Eliminar las descargas de aguas residuales localizadas en el PSVM de la zona urbana del Municipio de Yumbo.

LINEA BASE:

Programado 2022: 0

Resultado año 2022: 2 descargas eliminadas

En cumplimiento del Plan de Saneamiento y Manejo de Vertimientos del Municipio de Yumbo se logra eliminar dos puntos de vertimiento colectivos sin tratamiento, esto son el generado por el colector sanitario Las Américas, sobre la margen derecha del río Yumbo al punto de la Vereda plataneros y en la descarga sin tratamiento de la PTAR, en tanto que, por la construcción del sistema de tratamiento de aguas residuales, ahora es un punto de vertimiento de agua residual tratada.

Es oportuno señalar que aún queda pendiente por eliminar un punto de vertimiento colectivo, el denominado vertimiento sobre la quebrada la Rafaela, que descarga las aguas residuales producidas en los barrios San Jorge, Panorama, Las Américas y Ubicación Ciudad Guabinas.

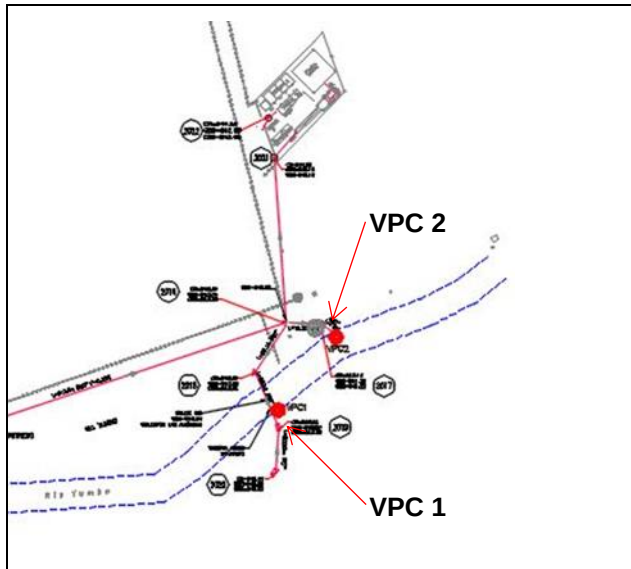
Proceso constructivo eliminación punto de vertimiento colectivo VPC1 eliminado con la construcción de la PTAR Plataneros, en el año 2022

Nombre:	VPC1 Margen derecha del río Yumbo		
Coordenadas:	X: 1068233,55579	Y: 888859,871462	Fuente receptora: río Yumbo
Observaciones:	Descarga directa sobre margen derecha del río Yumbo, proveniente del colector Américas		
Excavación sifón invertido en el lecho del río Yumbo		Construcción sifón invertido sobre río Yumbo	



Proceso constructivo eliminación punto de vertimiento colectivo VPC2 eliminado con la construcción de la PTAR Platanares, en el año 2022.

Nombre:	VPC2 Margen izquierda del río Yumbo		
Coordenadas:	X: 1068271,35704	Y: 888879,39701	Fuente receptora: río Yumbo
Observaciones:	Descarga directa sobre el margen izquierdo del río Yumbo, proveniente del colector principal de la red de alcantarillado (Colectores margen izquierda, margen derecha y platanares).		

	<p>Descarga VPC1 antes de intervención S.A. E.S.P.</p> 
<p>Intervención del dique previa construcción de cabezal PTAR</p> 	<p>Construcción de cabezal de descarga , efluente tratado -PTAR Urbana de Yumbo</p> 

- META 5. Calidad de Alcantarillado (Cumplimiento PSMV)

LINEA BASE: NO DEFINIDA

PROGRAMADO: NO DEFINIDO

RESULTADO ENERO A DICIEMBRE DEL AÑO 2022: 100%

Inversión total ejecutada enero a diciembre de 2022 Vs proyectada para la vigencia 2022.

INFORME DE SEGUIMIENTO AL PSMV DEL MUNICIPIO DE YUMBO ENERO - DICIEMBRE DE 2022				
LARGO PLAZO	METAS EJECUTADAS		INDICADOR	
2022	CONTRATO - OBJETO- ACCIONES EJECUTADAS	VALOR	CANT.	% EJECUCION SEGÚN INVERSIÓN AL AÑO 2022
\$ 8.323.109.205	TOTAL INVERTIDO ENERO A DICIEMBRE DE 2022	\$ 67.807.323.530		815%

En términos generales y de inversión proyectada contra las inversiones ejecutadas en el periodo de enero a diciembre del año 2022, se tiene un cumplimiento del 815% en términos presupuestales, dado que la inversión ejecutada corresponde a SESENTA Y SIETE MIL OCHOCIENTOS SIETE MILLONES TRESCIENTOS VEINTITRES MIL QUINIENTOS TREINTA PESOS. (\$ 67.807.323.530).

Quedando claro, que es necesario realizar las inversiones específicas pendientes por ejecutar según lo programado, con la finalidad de dar cumplimiento al 100% de lo proyectado en el PSMV del Municipio de Yumbo.

En síntesis y de manera general en términos financieros, considerando lo registrado en los anteriores informes de seguimiento al cumplimiento del PSMV, se tiene que, del año 2016 a diciembre del año 2022, se ejecutó una inversión que corresponde al 159% de lo proyectado, con una inversión igual a NOVENTA Y OCHO MIL OCHOCIENTOS OCHENTA Y NUEVE MILLONES QUINIENTOS CUARENTA Y NUEVE MIL CUATROCIENTOS SESENTA Y TRES PESOS. (\$ 98.889.549.463), según se ilustra en el siguiente cuadro resumen.

INFORME DE SEGUIMIENTO AL PSMV DEL MUNICIPIO DE YUMBO ENERO - DICIEMBRE DE 2022					
MEDIANO PLAZO PROYECTADO	LARGO PLAZO		METAS EJECUTADAS		
2020	2021	2022	CONTRATO - OBJETO- ACCIONES EJECUTADAS	VALOR	% EJECUCION SEGÚN INVERSIÓN AL AÑO 2022
\$ 7.158.562.910	\$ 7.308.234.019	\$ 8.323.109.205	TOTAL INVERTIDO ENERO A DICIEMBRE DE 2022	\$ 67.807.323.530	815%
\$ 4.720.645.027	\$ 1.129.450.722	\$ 67.807.323.530	TOTAL EJECUTADO CONSOLIDADO A DICIEMBRE DE 2022	\$	98.889.549.463
66%	15%	815%	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN CONSOLIDADO A DICIEMBRE DE 2022		159%

5. RESULTADOS EJERCICIO OPERACIONAL

Como se presenta por el Área Contable de la empresa perteneciente a la coordinación financiera de la Subgerencia Administrativa y Financiera, en el informe de estados de resultados y balance de la empresa, y consecuentemente con la ejecución presupuestal, es evidente el aumento de los ingresos operacionales de la empresa, obteniéndose un beneficio bruto negativo comparado al obtenido al año 2021.

En lo relacionado al gastos en comparación al año 2021, tuvo una disminución del 1,00%; aun esta situación el resultado operación antes de impuestos fue negativa, dado que el beneficio bruto en comparación al año 2021, tuvo una disminución del 34%, por lo que el resultado negativo del periodo no está asociado a un aumento del gasto sino al aumento del costo de las ventas en el año 2022 en comparación al 2021, que disminuye el beneficio bruto, esto asociado como se ha dicho con anterioridad al incremento considerable de los costos de producción asociados al servicio de acueducto.

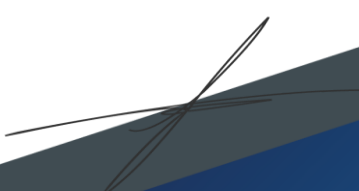
Al final del ejercicio se presenta una pérdida contable de \$-1.048'218.280; así la empresa sigue un comportamiento muy variable que se ha repetido en los últimos años, lo que indica la alta vulnerabilidad de la empresa a factores externos que afectan su operación. La empresa por los factores enumerados en el numeral 2 del presente informe se evidencia que la empresa es financieramente débil lo que no le permite seguir una senda de construcción de capital, que le permita mantener una curva de crecimiento para revertir las pérdidas acumuladas en el tiempo.

Año	Utilidad	Pérdida	Pérdida Acumulada
			-\$
2019	\$ 645.312.446,00		7.783.679.600,00
2020		-\$ 1.625.681.353,00	7.138.367.154,00
2021	\$ 1.084.174.976,00		8.764.048.507,00
2022		-\$ 1.048.218.280,00	7.679.873.531,00
			-\$ 8.728.091.811,00

Por lo anterior desde la gerencia es imprescindible acometer las acciones planteadas en el mismo numeral con el objetivo de fortalecimiento empresarial.

Este informe se presenta el 31 de enero del 2023.

Atentamente.



JAIRO ALBERTO GONZALEZ OSPINA
 Gerente ESPY S.A. E.S.P.