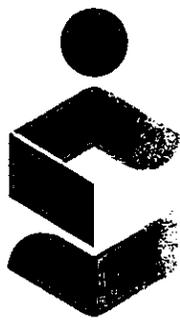


**INFORME EJECUTIVO DE GESTIÓN
EMPRESA DE SEVICIOS PUBLICOS DE
ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO -
EMTAMBO E.S.P. (ID 2310)**



Superservicios
Superintendencia de Servicios
Públicos Domiciliarios



**PROSPERIDAD
PARA TODOS**

**SUPERINTENDENCIA DELEGADA PARA
ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO
Grupo Pequeños Prestadores
Bogotá, Noviembre de 2013**

INFORME EJECUTIVO DE GESTIÓN

EMPRESA DE SEVICIOS PUBLICOS DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO – EMTAMBO E.S.P. (ID 2310)

ANÁLISIS 2011 – 2012

1. DESCRIPCIÓN GENERAL DE LA EMPRESA

EXPEDIENTE: 2007800351700082E

La EMPRESA DE SEVICIOS PUBLICOS DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO – EMTAMBO E.S.P. (en adelante **EMTAMBO E.S.P.**) es del tipo Empresa Industrial y Comercial del estado – EICE, habilitada para prestar servicios públicos de conformidad con lo dispuesto en el Artículo 15 de la Ley 142 de 1994; identificada con NIT 817002111 - 2, con fecha de constitución el 10 de diciembre de 1997, fecha a partir de la cual también inició sus operaciones, según información reportada en el Registro Único de Prestadores de Servicios Públicos – RUPS. La misma fuente cita que es prestador de los servicios de Acueducto, Alcantarillado y Aseo, con inicio de operaciones el mismo 10 de diciembre de 1997 para todos los componentes inscritos, aunque para las actividades de corte y poda de zonas verdes, disposición final de residuos sólidos, incineración y tratamiento (de residuos sólidos), se indican fechas finales (no son realizadas actualmente).

La última solicitud de actualización del RUPS por parte del prestador, se hizo el 20 de agosto de 2012, la cual se encuentra en estado APROBADO, con número de imprimible 201392310258361 del 30/09/2013. De acuerdo a dicha solicitud de actualización, EMTAMBO E.S.P., presta los servicios y actividades que se citan a continuación:

SERVICIO	ACTIVIDADES	FECHA DE INICIO DE OPERACIONES
ACUEDUCTO	Captación	10 de diciembre de 1997
	Conducción	10 de diciembre de 1997
	Tratamiento	10 de diciembre de 1997
	Almacenamiento	10 de diciembre de 1997
	Distribución	10 de diciembre de 1997
	Comercialización	10 de diciembre de 1997
ALCANTARILLADO	Recolección	10 de diciembre de 1997
	Conducción	10 de diciembre de 1997
	Tratamiento	10 de diciembre de 1997
	Disposición final	10 de diciembre de 1997
	Comercialización	10 de diciembre de 1997

SERVICIO	ACTIVIDADES	FECHA DE INICIO DE OPERACIONES
ASEO	Barrido y limpieza áreas públicas	10 de diciembre de 1997
	Corte y poda de zonas verdes	10 de diciembre de 1997 al 10 de diciembre de 1997
	Recolección	10 de diciembre de 1997
	Transporte	10 de diciembre de 1997
	Almacenamiento	10 de diciembre de 1997 al 2 de octubre de 2011
	Aprovechamiento	22 de junio de 2012
	Tratamiento	10 de diciembre de 1997 al 2 de octubre de 2011
	Incineración	10 de diciembre de 1997 al 10 de diciembre de 1997
	Disposición final residuos sólidos	10 de diciembre de 1997 al 2 de octubre de 2011
	Comercialización	10 de diciembre de 1997

Fuente: RUPS, solicitud de actualización del 20/08/2012, en estado Aprobado.

INFORMACIÓN ADMINISTRATIVA:

Personal por Categoría de Empleo: A través del Sistema Único de Información – SUI, el prestador reportó información de personal por categoría de empleo para los servicios públicos de acueducto y alcantarillado, para la vigencia 2011, pero no para 2012. Los datos cargados se presentan a continuación:

Personal asignado al servicio de acueducto, vigencia 2011:

ID	TIPO	Numero de Empleados	Sueldo	Otros Pagos Servicios Personales	Salario	Prestaciones Legales	Salarios + Prestaciones
2310	TOTAL PLANTA DE PERSONAL	6	63755685	627600	64383285	11787511	76170796
	EMPLEADOS PÚBLICOS	2	37632233	0	37632233	7747345	45379578
	TRABAJADORES OFICIALES	2	13623452	627600	14251052	4040166	18291218
	CONTRATISTAS	2	12500000	0	12500000	0	12500000

Personal asignado al servicio de alcantarillado, vigencia 2011:

ID	TIPO	Numero de Empleados	Sueldo	Otros Pagos Servicios Personales	Salario	Prestaciones Legales	Salarios + Prestaciones
2310	TOTAL PLANTA DE PERSONAL	2	9202477	313800	9516277	1126893	10643170
	TRABAJADORES OFICIALES	1	6682477	313800	6996277	1126893	8123170
	CONTRATISTAS	1	2520000	0	2520000	0	2520000

Fuente: SUI, en http://reportes.sui.gov.co/fabricaReportes/frameSet.jsp?idreporte=mul_adm_050

Antes de 2011, se certificó el formato correspondiente a personal por categoría de empleo en el año 2010, cuando se reportaron los mismos 6 empleados para el servicio de acueducto, pero había un empleado más para el servicio de alcantarillado (3 en total). Puesto que no hay información para la vigencia 2012, no se puede establecer si la reducción en el número de empleados continuó su tendencia, o establecer objetivamente la variación en este aspecto para el periodo de interés.

Personal por categoría y por servicio, 2011.

SERVICIO	TIPO/ CATEGORÍA DE EMPLEO	Número de Empleados	Salario y Prestaciones Promedio Mes
ACUEDUCTO	TOTAL PLANTA DE PERSONAL	6	\$ 1.057.928
	PERSONAL NÓMINA	4	\$ 1.326.475
	PERSONAL CONTRATISTA	2	\$ 520.833
	NIVEL DIRECTIVO	1	\$ 3.018.578
	NIVEL ADMINISTRATIVO	3	\$ 1.283.837
	NIVEL TÉCNICO OPERATIVO	2	\$ 762.134
ALCANTARILLADO	TOTAL PLANTA DE PERSONAL	2	\$ 443.465
	PERSONAL NÓMINA	1	\$ 676.931
	PERSONAL TEMPORAL	1	\$ 210.000
	NIVEL TÉCNICO OPERATIVO	2	\$ 886.931

Fuente: SUJ, en http://reportes.suj.gov.co/fabricaReportes/frameSet.jsp?idreporte=mul_adm_051

El total de empleados reportados en 2011 es de 6 para acueducto y 2 para alcantarillado. Mientras que para el servicio de acueducto los 6 empleados se distribuyen en los niveles directivo (1), administrativo (3) y operativo (2), para el servicio de alcantarillado únicamente se incluye el nivel operativo (2 empleados), uno de los cuales se encuentra en nómina y el segundo es un empleo temporal. De acuerdo a esta información, el personal administrativo y directivo no se incluye en la prestación del servicio de alcantarillado; lo cual presuntamente corresponde a un problema de calidad en el reporte.

Considerando que el prestador no ha reportado la información de Personal por categoría de empleo para la vigencia 2012, no es factible efectuar un análisis mas detallado de esta información. Se debe tener en cuenta, sin embargo, que la dinámica laboral de los pequeños prestadores en el sector de agua potable y saneamiento básico, contempla con frecuencia el empleo de los mismos operarios para la atención de los servicios de acueducto, alcantarillado y aseo, sin recurrir a una mano de obra especializada por cada servicio prestado; aspecto que no fue posible verificar a través del reporte de la información administrativa al SUJ; así como tampoco es factible conocer el nivel de ocupación de los operarios y el número total de empleados del

prestador; lo que obedece también a problemas de calidad de la información reportada por el prestador.

Respecto a la información administrativa reflejada en personal por categoría de empleo, se encontró que el prestador no ha reportado a la fecha la información relacionada con el servicio de aseo para las vigencias objeto de análisis de este informe, pese a que se encuentra habilitado para el año 2011. La información más reciente en este punto que ha sido reportada por el prestador es para el año 2008. En concordancia, el prestador deberá solicitar la habilitación de los formatos correspondiente a la vigencia 2012 y proceder a certificar éste y el de la anualidad 2011 en el plazo inmediato.

1.1. **Contrato de Condiciones Uniformes – CCU:** De la información cargada al SUI (http://reportes.sui.gov.co/fabricaReportes/frameSet.jsp;jsessionid=ac10008730dcfb810632307b4380bccdff228db42cd5?idreporte=mul_adm_060), se reporta que el prestador cuenta con el Contrato de Condiciones Uniformes para los servicios de acueducto, alcantarillado y aseo, los que cuentan con el respectivo concepto de legalidad expedido por la Comisión de Regulación de Agua Potable y Saneamiento Básico – CRA, como se presenta en la siguiente imagen, que resulta consistente con el dato reportado en la última solicitud de actualización del RUPS:

Contrato de condiciones uniformes de las ESP
 Empresa EMPRESA DE SEVICIOS PUBLICOS DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO - EMTAMBO E.S.P

Consecutivo	ID Empresa	Fecha última Actualización RUPS	Servicio	Clasificación	Empresa	Número de Contrato	Fecha de Expedición	Fecha de Actualización	Concepto de Legalidad	Número de Acto de Legalidad	Fecha de Acto de Legalidad
1	2310	2013-09-30	Aseo	Hasta 2500 suscriptores	EMPRESA DE SEVICIOS PUBLICOS DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO - EMTAMBO E.S.P.	002	2008-03-01	2008-03-01	SI	002	2008-03-01
2	2310	2013-09-30	Alcantarillado	Hasta 2500 suscriptores	EMPRESA DE SEVICIOS PUBLICOS DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO - EMTAMBO E.S.P.	002	2008-03-01	2008-03-01	SI	002	2008-03-01
3	2310	2013-09-30	Acueducto	Hasta 2500 suscriptores	EMPRESA DE SEVICIOS PUBLICOS DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO - EMTAMBO E.S.P.	002	2008-03-01	2008-03-01	SI	002	2008-03-01

Fuente: http://reportes.sui.gov.co/fabricaReportes/frameSet.jsp;jsessionid=ac10008730dcfb810632307b4380bccdff228db42cd5?idreporte=mul_adm_060

A pesar de que el reporte SUI presenta los CCU de los 3 servicios cargados varias veces, al ingresar a cada uno de los documentos cargados como archivos con extensión *.pdf, se pudo verificar que en algunos casos no coincide el servicio anunciado con el documento cargado. En consecuencia, el prestador deberá verificar la información cargada y tomar los correctivos pertinentes.

2. ASPECTOS FINANCIEROS Y ADMINISTRATIVOS

2.1. ASPECTOS FINANCIEROS

INFORMACIÓN GENERAL

El prestador EMPRESA DE SEVICIOS PUBLICOS DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO - EMTAMBO E.S.P. (ID 2310) reportó en el Sistema Único de Información – SUI el Plan Contable Anual y semestre S1, desagregado por servicio y consolidado para las vigencias 2011 y 2012.

No se evidenció el cargue de los Estados financieros básicos de la vigencia 2011 ni 2012 de conformidad con lo establecido en el Artículo 6.2.1.4 de la Resolución SSPD No. 20101300048765 de diciembre 14 de 2010 incumpliendo lo establecido en el Artículo 2 de la Resolución SSPD 20121300003545 de febrero 14 de 2012, lo que podría ocasionar tanto acciones de control por el cargue extemporáneo de la información como por omisión en el reporte de la información solicitada, por lo que le solicitamos proceder de conformidad con la normatividad vigente.

Para realizar el presente análisis se tendrá en cuenta la información de las vigencias 2011 y 2012 reportada por el prestador en el Sistema Único de Información – SUI y los Radicados No. 20124600790181 del 18 de octubre de 2012, a través del cual se socializa con el prestador los resultados de la Evaluación Integral de Gestión del Prestador y el Radicado No. 20125290640042 del 16 de febrero de 2012, a través del cual el prestador responde a la Evaluación Integral de Gestión del Prestador.

ANÁLISIS DEL ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

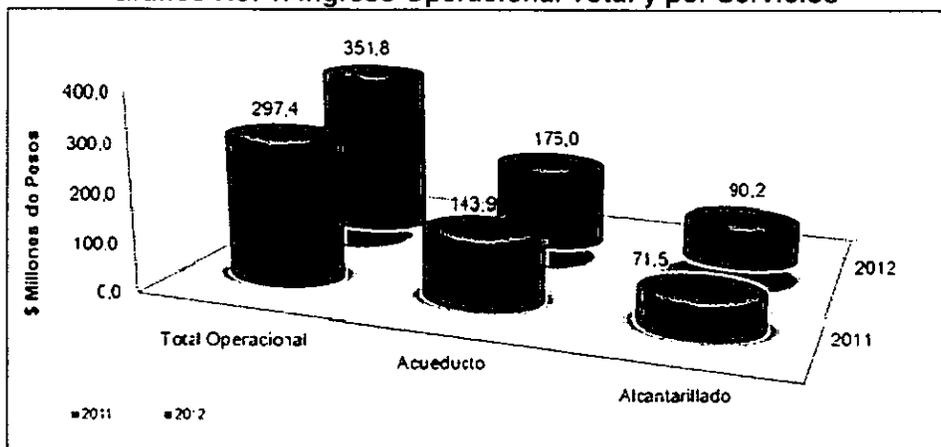
Tabla No. 1. Estado de Pérdidas y Ganancias

	2011	%	2012	%	Var 11-12
Ingresos Operacionales	297.405.232	100,0%	351.813.837	100,0%	18,3%
Servicio de Acueducto	143.897.456	48,4%	175.956.548	50,0%	22,3%
Servicio de Alcantarillado	71.547.178	24,1%	90.198.591	25,6%	26,1%
Servicio de Aseo	81.960.598	27,6%	85.658.698	24,3%	4,5%
Costo de Ventas y Operación	191.065.699	64,2%	279.425.029	79,4%	46,2%
Utilidad Bruta	106.339.533	35,8%	72.388.808	20,6%	-33,9%
Gastos Operacionales	102.651.929	34,5%	134.606.049	38,3%	31,1%
Gastos de Administrativos	102.651.929	34,5%	124.885.729	35,5%	21,7%
Provisiones, agotamientos, depreciaciones y amortizaciones	0	0,0%	9.720.320	2,8%	
Utilidad Operacional	3.687.604	1,2%	-62.217.241	-17,7%	-1787,2%
Otros ingresos	4.150	0,0%	28.633.380	8,1%	685,0%
Otros gastos	-1.459.157	-0,5%	655.362	0,2%	-144,9%
Gasto de Intereses	0	0,0%	0	0,0%	
Utilidad antes de Impuestos	5.150.911	1,7%	-34.239.223	-9,7%	-764,7%
Impuesto de renta	0	0,0%	0	0,0%	
Utilidad Neta	5.150.911	1,7%	-34.239.223	-9,7%	-764,7%

Fuente: Información Financiera reportada al SUI

Los ingresos operacionales del prestador pasaron de \$297,4 millones en el año 2011 a \$351,8 millones en el año 2012 evidenciándose un incremento del 18,3%.

Gráfico No. 1. Ingreso Operacional Total y por Servicios

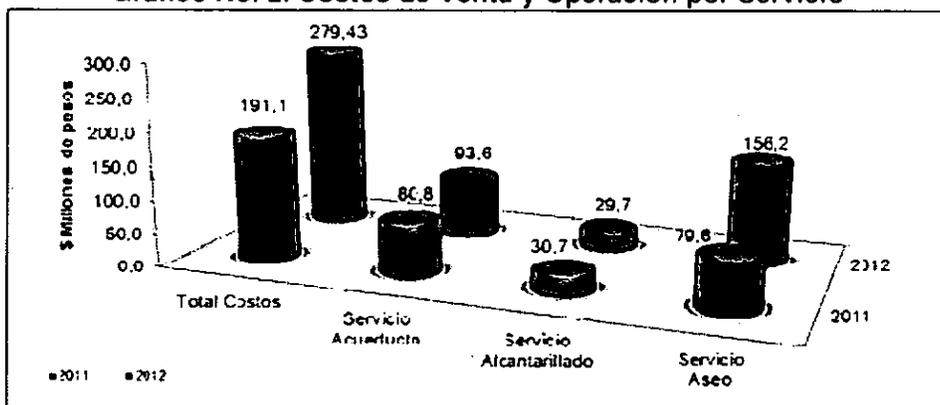


Fuente: Información Financiera reportada al SUI

Para los años 2011 y 2012 el ingreso por servicio de acueducto pasó de \$143,8 millones a \$175,9 millones registrando un incremento del 22,3%. Para las mismas vigencias el ingreso por servicio de alcantarillado pasó de \$71,5 millones a \$90,1 millones registrando un incremento del 26,1% y el ingreso por servicio de aseo presenta igualmente un incremento del 4,5% pasando de registrar \$81,9 millones en el año 2011 a registrar \$85,6 millones en el año 2012.

Los costos de venta y operación del año 2011 al año 2012 se incrementan en un 46,2%, pasando de registrar \$191 millones en el año 2011 a \$279,4 millones en el año 2012. Los costos de venta y operación de los años 2011 y 2012 equivalen al 64,2% y 79,4% del total de los ingresos operacionales que para las mismas vigencias fueron de \$297,4 y \$351,8 millones respectivamente.

Gráfico No. 2. Costos de Venta y Operación por Servicio



Fuente: Información Financiera reportada al SUI

Conforme lo reportado por el prestador en el SUI referente a costos de venta y operación por servicio y como se puede evidenciar en el gráfico No. 2, para la vigencia 2011 el servicio que mayor participación tuvo sobre los costos totales fue el servicio de acueducto con costos que ascienden a \$80,8 millones, seguido por el servicio de aseo con costos que ascienden a \$79,6 millones y finalmente el servicio de alcantarillado con costos que ascienden a \$30,7 millones.