



**CIERRE FINANCIERO VIGENCIA 2024.**

**INFORMACION PRESUPUESTAL**

**Marco normativo**

**Decreto 115 de 1996.**

**A quien se reporta, Contraloría General de la Republica.**

Fecha de corte 31 de diciembre de 2024.

A continuación, se presenta comportamiento de presupuesto de la entidad, con corte al 31 de diciembre de 2024:

**Presupuesto de ingresos proyectado versus recaudado:**

<b>PRESUPUESTO INGRESOS</b>			
<b>CONCEPTO</b>	<b>PRESUPUESTO FINAL</b>	<b>RECAUDO</b>	<b>% EJECUCION</b>
Servicio acueducto	496.501.189	523.652.187	105%
Servicio alcantarillado	287.003.608	303.223.867	106%
Servicio aseo	295.339.119	370.610.251	125%
Subsidios	270.814.156	206.363.694	76%
Otros	28.759.700	18.621.284	65%
Recursos de terceros - Convenios	507.204.123	824.649.697	163%
<b>TOTALES</b>	<b>1.885.621.895</b>	<b>2.247.120.980</b>	<b>119%</b>

- El recaudo de la empresa para los servicios públicos domiciliarios superó el 100%, lo cual indica un recaudo mejor del esperado para la vigencia, y se deben además del bueno comportamiento de pago de los usuarios a que en el primer trimestre del año se realizó la actualización de las tarifas por el IPC acumulado del 3% y en el mes de octubre se realizó ajuste a la tarifa de aseo.
- En cuanto a los subsidios se ha recaudado un 76%, esto se debe a que al 31 de diciembre el municipio adeuda a la empresa los cobros de los meses de noviembre y diciembre, los cuales deben ser recaudados en la vigencia 2025.
- El recaudo de convenios que asciende al 163% corresponde a recaudos realizados en el convenio 143-2023, que ya había sido incorporado en la vigencia 2023.



**EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DE GRANADA E.S.P.G.**

**Peso porcentual del recaudo por cada concepto:**

<b>RECAUDO POR CONCEPTOS</b>		
<b>CONCEPTO</b>	<b>RECAUDO</b>	<b>% EJECUCION</b>
Servicio acueducto	523.652.187	23%
Servicio alcantarillado	303.223.867	13%
Servicio aseo	370.610.251	16%
Subsidios	206.363.694	9%
Otros	18.621.284	1%
Recursos de terceros - Convenios	824.649.697	37%
<b>TOTALES</b>	<b>2.247.120.980</b>	<b>100%</b>

**Peso porcentual del recaudo recursos propios y terceros:**

<b>RECAUDO POR FUENTE - INGRESOS</b>		
<b>CONCEPTO</b>	<b>RECAUDO</b>	<b>% EJECUCION</b>
Recursos propios	1.422.471.283	63%
Recursos de terceros - Convenios	824.649.697	37%
<b>TOTALES</b>	<b>2.247.120.980</b>	<b>100%</b>

**Presupuesto de egresos por concepto:**

<b>PRESUPUESTO EGRESOS</b>			
<b>CONCEPTO</b>	<b>PRESUPUESTO FINAL</b>	<b>EJECUTADO</b>	<b>% EJECUCION</b>
Administrativo	341.291.199	325.816.641	95%
Impuestos y contribuciones	87.790.368	66.024.064	75%
Operativo	949.336.205	873.179.684	92%
Recursos de terceros - Convenios	507.204.123	333.335.625	66%
<b>TOTALES</b>	<b>1.885.621.895</b>	<b>1.598.356.014</b>	<b>85%</b>

**Presupuesto de egresos por fuente de financiación:**

<b>EGRESOS POR FUENTE - EGRESOS</b>			
<b>CONCEPTO</b>	<b>PRESUPUESTO FINAL</b>	<b>EJECUTADO</b>	<b>% EJECUCION</b>
Recursos propios	1.378.417.772	1.265.020.389	92%



## EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DE GRANADA E.S.P.G.

<b>EGRESOS POR FUENTE - EGRESOS</b>			
<b>CONCEPTO</b>	<b>PRESUPUESTO FINAL</b>	<b>EJECUTADO</b>	<b>% EJECUCION</b>
Recursos de terceros - Convenios	507.204.123	333.335.625	66%
<b>TOTALES</b>	<b>1.885.621.895</b>	<b>1.598.356.014</b>	<b>85%</b>

- La ejecución de recursos propios muestra un comportamiento normal, para el cierre de la vigencia 2024, para el caso de los convenios interadministrativos quedó pendiente una parte de la ejecución para la vigencia 2025,
- bajo porcentaje de ejecución de los convenios se debe a que están pendientes por entregar las actas de avance del mes de diciembre.

### INFORMACION CONTABLE

**Marco regulatorio:**

**Resolución 411 de 2023 y Resolución 038 de 2024.**

**A quien se reporta, contaduría General de la Nación – Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios.**

**Fecha de corte 31 de diciembre de 2024.**

Para la fecha de corte, la empresa presenta una utilidad contable por valor de **\$19.533.854.00**, detallada por conceptos así:

<b>BALANCE GENERAL</b>	
<b>DICIEMBRE DE 2024</b>	
<b>CONCEPTO</b>	<b>VALOR</b>
ACTIVOS	5,081,058,606
PASIVOS	443,793,963
PATRIMONIO	4,617,730,788
INGRESOS	1,486,273,417
GASTOS	419,845,893
COSTOS	1,046,893,670
<b>UTILIDAD</b>	<b>19,533,854</b>

Durante la vigencia 2024 se ha tenido un comportamiento de recaudo muy favorable, superando la proyección esperada:



## EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DE GRANADA E.S.P.G.

CONCEPTO	FACTURADO	RECAUDADO	% RECUADO
Acueducto	604,527,302	601,631,030	99.5%
Alcantarillado	368,745,137	356,211,581	96.6%
Aseo	485,067,242	446,007,388	91.9%
<b>TOTAL</b>	<b>1,458,339,682</b>	<b>1,403,849,998</b>	<b>96.3%</b>

Adicionalmente se tiene una cuenta por cobrar al municipio por 2 meses de subsidios que asciende a **\$48.241.057,00**

### Detalle cartera por concepto:

CONCEPTO	VALOR	%
Cartera de usuarios	67,025,624	19%
Cartera promedio	92,409,500	26%
Subsidios por cobrar	48,241,057	14%
Convenios	143,097,500	40%
Otras	6,484,855	2%
<b>TOTAL</b>	<b>357,258,535</b>	<b>100%</b>

Para la separación de los resultados de la entidad por cada servicio, se toman los ingresos discriminados en su sistema de información, los conceptos de gastos administrativos, no asociados directamente a los servicios (salarios – contratistas – arrendamientos – suministros), se cargan al balance por cada servicio según el peso porcentual de los ingresos, Acueducto 42%, alcantarillado 25% y aseo 33%, dando como resultado por cada unidad de negocio:

BALANCE POR SERVICIOS				
CONCEPTO	SERVICIO ACUEDUCTO	SERVICIO ALCANTARILLADO	SERVICIO ASEO	TOTAL
INGRESOS	616,106,707	375,808,258	494,358,452	1,486,273,417
GASTOS	174,039,223	106,159,171	139,647,499	419,845,893
COSTOS	364,283,473	273,905,229	408,704,968	1,046,893,670
<b>UTILIDAD</b>	<b>77,784,011</b>	<b>(4,256,142)</b>	<b>(53,994,016)</b>	<b>19,533,854</b>



## EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DE GRANADA E.S.P.G.

En cuanto a la solicitud de detallar los costos del servicio de aseo, estos se discriminan de la siguiente manera:

<b>CUENTA</b>	<b>CONCEPTO</b>	<b>VALOR</b>	<b>%</b>
750401	Suministro Prestación de Servicios	6,102,433.00	1%
750402	Mantenimiento	18,685,647.00	5%
750402.1	Servicios Públicos	642,032.00	0%
750402.1	Comunicaciones y Transportes	17,920,000.00	4%
750402.1	Seguros	11,079,945.00	3%
750402.1	Combustibles y Lubricantes	22,464,490.00	5%
750402.1	Gastos Legales	434,475.00	0%
750402.2	Mantenimiento Relleno Sanitario	18,569,753.00	5%
750402.2	Mantenimiento Carro Compactador	17,996,000.00	4%
750402.2	Provisión para Clausura del Relleno Sanitario	11,089,719.00	3%
750403	Sueldos, Horas Extras y Festivos	169,121,601.24	41%
750403	Honorarios y Servicios	11,718,680.00	3%
750405	Aportes Cajas de Compensación Familiar	7,244,098.00	2%
750405	Cotización Riesgos Profesionales	4,330,142.00	1%
750405	Cotización Administradoras Régimen Ahorro Individual	20,483,765.00	5%
750407	Depreciaciones	7,180,740.00	2%
750409	Cesantías	17,574,332.78	4%
750409	Intereses a las Cesantías	1,815,800.86	0%
750409	Prima de Servicios	7,722,511.93	2%
750409	Prima de Navidad	15,101,139.97	4%
750409.1	Vacaciones	8,997,797.27	2%
750409.1	Prima de Vacaciones	7,214,739.27	2%
750409.1	Bonificación de Recreación	857,983.45	0%
750409.1	Beneficiación de Servicios Prestados	4,357,142.48	1%
<b>TOTALES</b>		<b>408,704,968.25</b>	<b>100%</b>

  
**DILSON JULIAN LONDOÑO MUNERA.**  
Gerente