

INFORME EJECUTIVO DE GESTIÓN AGUAS KPITAL CÚCUTA S.A. E.S.P.



Libertad y Orden

**Prosperidad
para todos**

**SUPERINTENDENCIA DELEGADA AAA
DIRECCIÓN TÉCNICA DE GESTIÓN DE ACUEDUCTO Y
ALCANTARILLADO
Bogotá, agosto de 2013**

INFORME EJECUTIVO DE GESTIÓN
AGUAS KPITAL CÚCUTA S.A. E.S.P.
ANÁLISIS AÑO 2012

1. DESCRIPCIÓN GENERAL DE LA EMPRESA

Conformación Empresa

| | |
|--|---------------------------------|
| TIPO DE SOCIEDAD | SOCIEDAD ANÓNIMA |
| RAZÓN SOCIAL | AGUAS KPITAL CÚCUTA S.A. E.S.P. |
| SIGLA | N/A |
| ÁREA DE PRESTACIÓN | CÚCUTA, NORTE DE SANTANDER |
| SERVICIOS PRESTADOS | ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO |
| DURACIÓN | AÑO 2026 |
| FECHA DE CONSTITUCIÓN | 21 DE ABRIL DE 2006 |
| NOMBRE DEL GERENTE | HUGO IVÁN VERGEL HERNÁNDEZ |
| ESTADO DE LA CERTIFICACIÓN DEL MUNICIPIO EN SGP | CERTIFICADO |

Fuente: Sistema Único de Información – SUI. RUPS*

Junta Directiva

| REPRESENTANTES | CARGO |
|----------------------------------|----------------|
| Alfonso Vergel Hernández | Presidente |
| José Javier Castellanos Bautista | Vicepresidente |
| José Gilberto Hernández Lara | Secretario |
| Pedro Alcides Rizo Vergel | Vocal |

Fuente: RUPS

La empresa opera bajo contrato No. 30 de 2006 cuyo fin es la Operación, ampliación, rehabilitación, mantenimiento y gestión comercial de la infraestructura, para la prestación de los servicios públicos de acueducto y alcantarillado de la ciudad de San José de Cúcuta con una duración de 15 años, máximo 20 años, a partir del 5 de junio de 2006.

La entidad contratante es la empresa EIS CÚCUTA .S.A E.S.P. y el interventor del Contrato de Operación es el Consorcio Hidrogestión Cúcuta.

2. ASPECTOS FINANCIEROS - ADMINISTRATIVOS

2.1. ANÁLISIS FINANCIERO

ESTADO DE RESULTADOS

| ESTADO DE RESULTADOS | | | | | |
|--|-----------------------|-------------|-----------------------|-------------|--------------|
| | 2011 | % | 2012 | % | 2012 / 2011 |
| Ingresos Operacionales | 66.777.927.352 | 100% | 83.399.338.003 | 100% | 25% |
| Servicio de Acueducto | 45.064.746.608 | 67% | 55.439.029.634 | 66% | 23% |
| Servicio de Alcantarillado | 23.640.534.861 | 35% | 28.985.434.275 | 35% | 23% |
| Costo de Ventas y Operación | 55.624.052.381 | 83% | 55.696.813.463 | 67% | 0% |
| Utilidad Bruta | 11.153.874.971 | 17% | 27.702.524.540 | 33% | 148% |
| Gastos operacionales | 10.676.540.285 | 16% | 17.306.098.487 | 21% | 62% |
| Gastos de personal | 2.243.745.084 | 3% | 2.527.668.629 | 3% | 13% |
| Provisiones, agotamientos, depreciaciones y amortizaciones | 2.931.062.046 | 4% | 7.423.045.792 | 9% | 153% |
| Utilidad Operacional | 477.334.686 | 1% | 10.396.426.053 | 12% | 2078% |
| Otros ingresos | 2.200.301.919 | 3% | 3.393.725.450 | 4% | 54% |
| Otros gastos | 1.864.023.505 | 3% | 1.835.962.112 | 2% | -2% |
| Gasto de Intereses | 5.772.199.865 | 9% | 7.680.389.648 | 9% | 33% |
| Utilidad antes de Impuestos | -4.958.586.765 | -7% | 4.273.799.743 | 5% | 186% |
| Impuesto de renta | 1.434.310.768 | 2% | 0 | 0% | -100% |
| Utilidad Neta | -6.392.897.533 | -10% | 4.273.799.743 | 5% | 167% |

Fuente: Sistema Único de Información –SUI-.

Para el año 2012, la empresa aumentó sus ingresos un 25% por concepto de acueducto y alcantarillado; el motivo del aumento, se debe a que incrementaron las tarifas en el Costo Medio de Inversiones, de acuerdo a lo establecido en el contrato de operación, estos incrementos fueron los máximos permitidos en el contrato por valores de \$200/m3 en acueducto y \$105/m3 en alcantarillado.

Los gastos operacionales aumentaron significativamente por aumentos en las cuenta de provisiones para contingencias que aumentó más de \$3.871 millones para el 2012 y provisiones de deudores la cual aumentó en \$1.995 millones.

En el año 2011 se presentaron pérdidas debido a que los egresos no fueron cubiertos en su totalidad por los ingresos, diferente a la situación que se presenta para el año 2012 que se aumentaron los ingresos debido al incremento en las tarifas de acuerdo a lo establecido en el contrato de operación generando una utilidad un 2078% superior al año anterior.

Los otros ingresos corresponden a ingresos de intereses y rendimientos de deudores de los servicios públicos de acueducto y alcantarillado, así como extraordinarios de recuperación de cartera y aprovechamientos.

Los otros egresos corresponden en su mayoría al pago de intereses de un préstamo con Bancolombia y Colpatria por valor de \$67.700 millones, del cual se ha desembolsado \$30.000 millones en 2008, \$6.000 millones en 2009, \$8.000 millones en 2010, \$10.000 millones en 2011 y \$13.700 millones en 2012, con corte 31 de diciembre de 2012 el saldo del préstamo cerró en \$59.045 millones del cual el 82% corresponde al largo plazo.

BALANCE GENERAL

| BALANCE GENERAL | | | | | |
|--|------------------------|-------------|------------------------|-------------|-------------|
| | 2011 | % | 2012 | % | 2012 / 2011 |
| Disponible | 38.495.632 | 0% | 30.004.900 | 0% | -22% |
| Inversiones CP | 1.747.628.759 | 2% | 1.654.902.535 | 1% | -5% |
| Deudores Servicios Publicos | 14.388.880.440 | 12% | 18.813.531.617 | 14% | 31% |
| Deudores Servicio de Acueducto | 9.823.887.310 | 8% | 12.368.699.878 | 10% | 26% |
| Deudores Servicio de Alcantarillado | 3.976.255.752 | 3% | 5.048.603.693 | 4% | 27% |
| Otros deudores servicios | 588.737.378 | 1% | 1.396.228.046 | 1% | 137% |
| Otros Activos CP | 15.552.431.427 | 13% | 8.167.556.987 | 6% | -47% |
| Total Activo Corriente | 23.328.893.782 | 20% | 25.939.718.758 | 20% | 11% |
| Propiedad, Planta y Equipo | 2.825.358.357 | 2% | 3.058.529.347 | 2% | 8% |
| Depreciación Acumulada | -1.591.619.472 | -1% | -1.902.149.284 | -1% | -20% |
| Propiedad, Planta y Equipo Neto | 1.233.738.885 | 1% | 1.156.380.063 | 1% | -6% |
| Otros Activos LP | 91.715.687.011 | 79% | 103.087.632.667 | 79% | 12% |
| Total Activo LP | 92.949.425.896 | 80% | 104.244.012.730 | 80% | 12% |
| Total Activos | 116.278.319.678 | 100% | 130.183.731.488 | 100% | 12% |
| Obligaciones Financieras CP | 8.272.433.813 | 7% | 10.661.470.912 | 8% | 29% |
| Obligaciones Laborales | 1.459.481.464 | 1% | 1.098.155.310 | 1% | -25% |
| Impuestos por Pagar | 2.192.445.169 | 2% | 4.008.225.021 | 3% | 83% |
| Acreedores B y S por pagar | 13.191.082.461 | 11% | 13.611.609.327 | 10% | 3% |
| Total Pasivo Corriente | 25.115.442.907 | 22% | 29.379.460.570 | 23% | 17% |
| Total Pasivo LP | 57.270.779.976 | 49% | 62.482.324.396 | 48% | 9% |
| Total Pasivos | 82.386.222.883 | 71% | 91.861.784.966 | 71% | 12% |
| Capital Social | 46.000.949.996 | 40% | 46.157.000.000 | 35% | 0% |
| Reservas | 386.595.971 | 0% | 386.595.971 | 0% | 0% |
| Utilidades Retenidas | -6.102.551.639 | -5% | -12.495.449.192 | -10% | -105% |
| Utilidad Ejercicio | -6.392.897.533 | -5% | 4.273.799.743 | 3% | 167% |
| Total Patrimonio | 33.892.096.795 | 29% | 38.321.946.522 | 29% | 13% |
| Total Pasivo + Patrimonio | 116.278.319.678 | 100% | 130.183.731.488 | 100% | 12% |

Fuente: Sistema Único de Información –SUI–.

Para el año 2012, los activos de la empresa aumentaron más de \$13.900 millones reflejada un 32% por aumento en deudores de servicios públicos, y 82% aumento en otros activos largo plazo que se reflejan como gastos pagados por adelantado y como obras y mejoras en propiedad ajena; la diferencia se encuentra en reducción de otros activos a corto plazo.

El apalancamiento financiero de la empresa está a un nivel del 71%, conformado principalmente por obligaciones financieras con Bancolombia y Colpatria por valor de \$67.700 millones; del cual se ha desembolsado \$30.000 millones en 2008, \$6.000 millones en 2009, \$8.000 millones en 2010, \$10.000 millones en 2011 y \$13.700 millones en 2012, a corte 31 de diciembre de 2012 el saldo del préstamo este préstamo cerró en \$59.045 millones del cual el 82% corresponde al largo plazo. Así como de las cuentas por pagar, las cuales se redujo en acreedores, otros acreedores y adquisición de bienes y servicios nacionales.

El patrimonio participa en un 29% del total de activos, donde su capital social representa el 35% del total activos, sin embargo, para el año 2012 por las utilidades anteriores negativas por valor de \$12.495 millones y que representan 10% del total de activos, no permiten una mayor participación del patrimonio, generando un nivel de endeudamiento del 71%.

| PRINCIPALES INDICADORES FINANCIEROS | | |
|--|-------------------|--------------------|
| INDICADORES DE LIQUIDEZ | 2.011 | 2.012 |
| Rotación Cuentas por Cobrar | 117 | 118 |
| Rotación Cuentas por Pagar | 96 | 87 |
| Razón Corriente | 0,93 | 0,88 |
| Rotación de Activos Fijos | 54,13 | 72,12 |
| Rotación de Activos Totales | 0,57 | 0,64 |
| INDICADORES DE RENTABILIDAD | 2.011 | 2.012 |
| EBITDA | 17.041 | 32.094 |
| Margen Ebitda | 25,52% | 38,48% |
| Margen Neto | -9,57% | 5,12% |
| Capital de Trabajo | \$ 91.162.876.771 | \$ 100.804.270.918 |
| ROA (Rentabilidad sobre Activo) | -5,50% | 3,28% |
| ROE (Rentabilidad sobre Patrimonio) | -18,86% | 11,15% |
| INDICADORES DE SOLIDEZ Y OTROS | 2.011 | 2.012 |
| Nivel de Endeudamiento | 70,85% | 70,56% |
| Activo Corriente / Activo Total | 20,06% | 19,93% |
| Pasivo Corriente/ Activo Total | 21,60% | 22,57% |

Fuente: Sistema Único de Información –SUI-.

En el análisis de los indicadores financieros, la liquidez observable en la rotación de cuentas indica que tuvo que aumentar su capital de trabajo debido a que la rotación de cuentas por cobrar es superior 41 días a la rotación de cuentas por pagar, requiriendo mayores recursos para cubrir estos días. Así mismo, la liquidez se redujo indicando que en el corto plazo cuenta con 88% de sus activos para cubrir la deuda.

El EBITDA, aumentó mostrando posibles mejoras en los procesos de la empresa, lo mismo queda demostrado en el margen neto, el ROA y ROE que mejoraron notablemente en el periodo evaluado.

La empresa se encuentra con un alto nivel de endeudamiento, un 71%, que podría poner en peligro la prestación de los servicios, aún más que el 79% de los activos son otros activos compuestos por obras y mejoras en propiedad ajena.

Revisor Fiscal

De acuerdo al dictamen del revisor fiscal, existen anticipos por cobrar por valor de \$54.319 millones, otorgados sin garantías y desconociendo la capacidad económica y financiera de la empresa deudora para lograr su legalización. Su pago depende principalmente a que en el futuro puedan ejecutar debidamente las obras asignadas y poder amortizar los saldos a su cargo; dicha situación fue establecida por el revisor fiscal, por lo tanto, en concordancia con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, existe una incertidumbre que pudiere originarse por el no pago del saldo indicado.

2.2 ASPECTOS ADMINISTRATIVOS

DISTRIBUCIÓN DE PERSONAL

La empresa no ha reportado la información de personal por categoría de empleo del año 2012 del sistema de alcantarillado, por lo cual, se muestra la reportada para el sistema de acueducto en la cual la empresa relaciona 508 empleados para acueducto

los cuales están discriminados de la siguiente manera:

| CATEGORÍA | # EMPLEADOS ACUEDUCTO | # EMPLEADOS ALCANTARILLADO |
|--------------------------|-----------------------|----------------------------|
| Aprendiz | 23 | 0 |
| Empleados Privados | 347 | 0 |
| Contratistas | 161 | 0 |
| Pensionados | 0 | 0 |
| Total Planta de personal | 508 | 0 |

Fuente: Sistema Único de Información – SUI. Año 2012

Por lo anterior, el prestador deberá realizar el reporte de información faltante de manera inmediata, pues esto no permite a esta entidad realizar las acciones de vigilancia y control.

ANÁLISIS DE INVERSIONES

Mediante oficio 20124210168671 del 28 de marzo de 2012 se envió oficio a la Empresa con los análisis pertinentes de inversión, se hizo la revisión de las inversiones Planeadas que la empresa Aguas Kpital Cúcuta S.A. E.S.P. envió como Metas y las Inversiones ejecutadas en cada Año Operativo (\$ 2005).

Esta Superintendencia realizó análisis de ejecución de inversiones y lo informó a la empresa mediante radicado 20124210168671 del 28 de marzo de 2012, en el cual se evidenciaron los siguientes porcentajes de avance de inversiones.

| VPN Inversiones Años 2006 a 2010 [\$ 2005] | | | |
|--|-----------------------|-------------------------|------------------|
| Servicio | Meta | Inversión año Operativo | IIE ¹ |
| Acueducto | 14.791.340.379 | 15.052.312.599 | 101,8% |
| Alcantarillado | 20.184.454.497 | 17.907.601.179 | 88,7% |
| Total | 34.975.794.876 | 32.959.913.778 | 94,2% |

CARGUE DE INFORMACIÓN SUI

Después de realizar la revisión de la información reportada por la empresa en el Sistema Único de Información (SUI), se encontró lo siguiente:

| NOMBRE DEL FORMATO O FORMULARIO | INFORMACIÓN PENDIENTE DE CARGUE |
|--|---------------------------------|
| PLAN INVERSIONES, METAS GLOBALES Y/O METODOLOGÍA | PLAN DE INVERSIONES Y METAS |
| FORMULACIÓN ACU (AÑOS NO REPORTADOS) | 2013 |
| FORMULACIÓN ALC (AÑOS NO REPORTADOS) | 2013 |
| EJECUCIÓN ACU (AÑOS NO REPORTADOS) | 2012 I Y II |
| EJECUCIÓN ALC (AÑOS NO REPORTADOS) | 2012 I Y II |
| SEGUIMIENTO MOVET (AÑOS NO REPORTADOS) | PENDIENTE |

De acuerdo con lo anterior, el prestador deberá realizar el reporte de información faltante de manera inmediata.

¹ Indicador Inversión Ejecutada

3. ASPECTOS TÉCNICOS - OPERATIVOS

3.1. Sistema de Acueducto

De acuerdo con lo evidenciado durante visita de inspección realizada los días 7 y 8 de marzo de 2013, el sistema de acueducto está compuesto por dos sistemas de abastecimiento sistema Río Zulia el cual abastece el 30% de la ciudad de Cúcuta y sistema Río Pamplonita Zulia el cual abastece el 70% de la ciudad de Cúcuta, los cuales se describen a continuación:

Sistema Zulia

La captación se realiza mediante bomba tornillo sumergida del Río Zulia localizada a 6 km de la PTAP Carmen de Tonchalá, la concesión de aguas del Río Zulia venció el mes de julio de 2012 y de acuerdo con lo informado por la empresa se encuentra en trámite por parte de la EIS CUCUTA SA ESP, lo cual contradice lo establecido en el artículo 25 de la Ley 142 de 1994.

La aducción se realiza mediante una tubería de 48" CCP, con una longitud de 470 m hasta la cámara de repartición de caudales de la estación de bombeo de agua cruda que se encuentra ubicada en la vereda de Puente Zulia, municipio de San Cayetano. Esta estación cuenta con cuatro (4) bombas impulsoras de agua cruda de 330 litros por segundo, con motores de 700 HP a 6.600 Voltios. Las unidades de bombeo son tipo turbina de eje vertical con una altura dinámica de 113 m, esta estación impulsa el agua mediante una tubería de 39" en CCP de longitud aproximada 4.332m hasta la PTAP.

PTAP Carmen de Tonchalá: De tipo convencional con caudal de diseño de 1.000l/s y mediante dos líneas o unidades se realizan procesos tales como, medición y mezcla rápida mediante canaleta Parshall, floculación mecánica de eje horizontal y con aplicación de Hidroxicloruro de Aluminio, sedimentación de alta tasa con placas, filtración rápida de flujo descendente con lechos de grava, arena y antracita y desinfección con cloro gaseoso.

Se realiza medición de caudales de entrada y salida mediante macromedidores de ultrasonido. Se cuenta con planta de energía de ACPM de 75kva como contingencia. En el momento de la visita el caudal de entrada era de 854l/s. La PTAP cuenta con laboratorio de operación en donde se realizan pruebas físico químicas y microbiológicas.

En el sistema río Zulia se cuenta con tres (3) estaciones de bombeo para distribución, las cuales operan con los equipos instalados y uno adicional que actúa de reserva o rotación.

Sistema Río Pamplonita

La captación se realiza mediante bocatoma lateral localizada a 8km de la PTAP El Pórtico, la concesión de aguas expedida por CORPONOR por un caudal otorgado de 1.600 l/s con fecha final de la autorización en junio de 2026 para el Río Pamplonita este permiso de concesión fue ampliado según lo informado por la empresa a 2.500l/s mediante resolución 0030 del 17 de enero de 2012 con duración de 5 años, de acuerdo con lo anterior la empresa deberá reportar esta información al SUI de manera inmediata.

El sistema cuenta con 4 desarenadores localizados en La Florida y la aducción se realiza mediante dos tuberías, una de 30"CCP y otra de 28"AC, la conducción se realiza mediante 3 líneas dos de 24" AC y una de 27"AP hasta la PTAP, la conducción y distribución de agua hasta la ciudad de Cúcuta es realizado por gravedad.

Se cuenta con un presedimentador el cual sirve a las dos líneas o unidades que componen la PTAP El Pórtico, se encuentra ubicado en la PTAP después de las tres canaletas Parshall de entrada y su función es garantizar una mejor condición del agua cruda eliminando lo que las unidades desarenadoras no alcanzaron a retener.

PTAP El Pórtico: De tipo convencional con capacidad total de 1.400 l/s con dos líneas o unidades denominadas planta No1 y planta No 2, en la planta No1 (la más antigua) se realizan procesos tales como, mezcla rápida, floculación mecánica de eje horizontal y mediante aplicación de Hidroxicloruro de Aluminio, sedimentación alta tasa con placas, filtración rápida de flujo descendente de grava, arena y antracita y desinfección con cloro gaseoso. En la planta N° 2 se realizan los mismos procesos de tratamiento con la diferencia que la medición y la mezcla rápida se realiza mediante canaleta parshall y los equipos de floculación mecánica son de eje vertical.

Se realiza medición de caudales de entrada y salida en cada línea de tratamiento mediante macromedidores de ultrasonido. Se cuenta con planta de energía de ACPM de 62kva como contingencia, en el momento de la visita el caudal de entrada era de 1.784l/s y cuenta con dos tanques de almacenamiento con capacidad total de 8000m³.

Las actas de concertación y materialización de los puntos de muestreo son del año 2011, por lo cual deberá realizar la actualización de acuerdo con lo establecido en parágrafo del artículo 5 de la resolución 811 de 2008 y repórtalo al SUI.

Según la información reportada al SUI para el año 2011, el sistema de acueducto cuenta con un catastro de redes actualizado en el año 2011, el sistema distribución cuenta con 6 sectores de servicio y no cuentan con macromedición, una longitud total de redes de distribución de 1.185 km con materiales de AC, Acero, Concreto reforzado, Fibra de Vidrio, GRES, HD, HF, HG, PVC, también, reporta que la aducción tiene 30 km en AC, Concreto reforzado, Fibra de Vidrio, GRES, HF y que la conducción tiene 9,2 km en tubería de AC, Acero, GRES y HD.

Análisis de cobertura y calidad del agua

Se cuenta con cobertura en el servicio de acueducto de 98% y 95% de alcantarillado de acuerdo con la información suministrada por la empresa durante la visita realizada los días 7 y 8 de marzo de 2013, Índice de Agua No Contabilizada - IANC 57,9% (año 2012), micromedición efectiva de 97,7%, continuidad de 91,7% para el año 2012 según la información suministrada por la empresa durante la visita realizada los días 7 y 8 de marzo de 2013, durante el 2012 el IRCA fue de 0,9%, es decir, que durante el año 2012 se distribuyó agua apta para consumo humano (Datos suministrados por el Instituto Nacional de Salud) como se muestra a continuación:

| IRCA MENSUAL 2012 % | | | | | | | | | | | | ANUAL | | |
|---------------------|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-------|-------|----------|
| ENE | FEB | MAR | ABR | MAY | JUN | JUL | AGO | SEP | OCT | NOV | DIC | IRCA | Meses | Muestras |
| 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 1,9 | 0,0 | 0,6 | 1,3 | 0,6 | 3,9 | 0,5 | 1,8 | 0,9 | 12 | 122 |

Fuente: Enlace SUI-SIVICAP 2013

3.2. Sistema de Alcantarillado

El sistema de alcantarillado es tipo sanitario, pluvial y combinado y realiza el vertimiento de aguas residuales mediante 18 descargas directas a tres fuentes hídricas pues el sistema de alcantarillado no cuenta con Planta de Tratamiento de Aguas Residuales – PTAR.

De acuerdo con la información reportada por el prestador al SUI para el año 2011, la empresa cuenta con sistema de alcantarillado tipo sanitario, pluvial y combinado, con una longitud total de redes de 1.071km de las cuales 1.041km son sanitarias con materiales de PVC, concreto y otros materiales no especificados con diámetros entre 8" y 60", pluvial son 13km de canales abiertos y box culvert con materiales de concreto y del tipo combinado son 15km entre box culvert y tuberías con materiales de concreto y otros materiales no especificados con diámetros entre 48" y 80".

Aunque, no reporta la fecha inicial ni final de los permisos de vertimientos otorgados por CORPONOR, la empresa informó durante la visita realizada que se cuenta con PSMV aprobado mediante resolución 0276 de 2008 para la ciudad de Cúcuta, información que deberá ser reportada al SUI de manera inmediata.

3.3. Vulnerabilidad del Sistema

Aspectos relevantes de la vulnerabilidad del sistema de acueducto.

De la información obtenida por visitas adelantadas a la empresa, reuniones con la Administración Municipal de Cúcuta, Plan de Contingencia preparado por el prestador y respuesta a requerimientos solicitados por la SSPD, se identifican como amenazas que ponen en riesgo la calidad y continuidad en la prestación del servicio de acueducto, las siguientes:

- Eventos asociados a la variabilidad climática, cuya consecuencia inmediata son los elevados niveles de turbiedad de las fuentes abastecedoras y consecuentes salidas de operación de los sistemas de potabilización.
- Amenaza por deslizamiento o remoción en masa de algunos sectores donde se ubica la infraestructura y tubería de aducción del sistema río Pamplonita, cuyo colapso puede sacar de operación dicho sistema.
- Amenaza en la continuidad del fluido eléctrico, correspondiente al sistema Río Zulia, el cual presenta estaciones de bombeo y su operación depende directamente del suministro de energía eléctrica.

Las suspensiones en la continuidad del servicio de acueducto a los habitantes de la ciudad de Cúcuta, así como las suspensiones reiteradas en la operación de las plantas de potabilización, ponen en evidencia el grado de vulnerabilidad de la infraestructura de acueducto y sus posibles consecuencias en la población.

La complejidad del sistema y las amenazas sobre las cuales está expuesto, puede generar un mayor tiempo de recuperación en la operación regular del servicio, lo que conllevaría a una situación de desabastecimiento que pueda presentar consecuencias sobre la salubridad o calamidad en los usuarios, en consideración al tamaño de la población y dependencia de sistemas no interconectados, en términos de abastecimiento.

Igualmente no existe redundancia en los sistemas existentes, es decir que ante cualquier falla en algún componente del sistema, este no presenta unidades de

respaldo que permitan mantener la continuidad o sostener en servicio en la red de distribución.

Obras de Mitigación programadas por la empresa

Mediante Radicado No. 20135290044572 del 01 de Febrero de 2013, y en respuesta al oficio SSPD No. 20124200946091 del 06 de diciembre de 2012, Aguas Kpital Cúcuta S.A. E.S.P. remite informe sobre el avance de obras para mitigar el riesgo en la prestación de los servicios de acueducto y alcantarillado de Cúcuta, al cual esta Superintendencia da respuesta teniendo en consideración el inicio de la primera temporada invernal del 2013, solicitando remitir un informe de avance de ejecución de las acciones en atención a:

- Reducción de la vulnerabilidad en la línea de aducción del Sistema Pórtico. Estado de operación y comportamiento de las obras ejecutadas sobre la captación del Sistema Pórtico, obras de protección en el sector Quebrada Sucia y obras de protección para las bases de sostenimiento de los tubos de aducción de las líneas 1 y 2 en Puente Latas.
- Informe de avance sobre alternativas de captación de emergencia.
- Informe sobre la priorización y avance de las obras o gestiones adelantadas para la construcción de la nueva línea de aducción y la interconexión del sistema Pórtico con el sistema Zulia.
- Avances sobre las acciones de rehabilitación y puesta en marcha del colector de alcantarillado colapsados en las anteriores temporadas invernales.

Igualmente, se les recuerda tener en cuenta la terminología y conceptos presentados en la Ley No. 1523 del 24 de Abril de 2012 *“por el cual se adopta la Política Nacional de Gestión del Riesgo de Desastres y se establece el Sistema Nacional de Gestión del Riesgo de Desastres y se dictan otras disposiciones”* e incorporarla en su plan de contingencia, adelantar las acciones preventivas y prepararse para los eventos contingentes, de tal manera que se reduzcan los efectos que puedan generar situaciones adversas en la calidad y continuidad de la prestación de los servicios.

Así mismo, mediante radicado SSPD N° 20134210190701 del 19 de abril de 2013, se les solicita información sobre el estado de prestación del servicio de acueducto, como consecuencia del derrame de ACPM sobre el río Pamplonita.

4. ASPECTOS COMERCIALES

4.1. Suscriptores

Para el año 2012 la empresa en el servicio de acueducto presentó un crecimiento total de suscriptores de 2,3% respecto del año 2011 como se muestra a continuación:

| Año | Estrato 1 | Estrato 2 | Estrato 3 | Estrato 4 | Estrato 5 | Estrato 6 | Industrial | Comercial | Oficial | Otros | Total Suscriptores |
|------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------|-----------|---------|-------|--------------------|
| 2011 | 33.512 | 55.058 | 30.080 | 13.907 | 3.142 | 586 | 47 | 10.543 | 417 | 568 | 147.860 |
| 2012 | 34.636 | 56.447 | 30.369 | 14.202 | 3.061 | 612 | 46 | 10.770 | 426 | 718 | 151.287 |

Fuente: SUI

Al igual que en el servicio de acueducto, para el año 2012 la empresa en el servicio de alcantarillado presentó un crecimiento total de suscriptores de 2,3% respecto del año 2011 como se muestra a continuación:

| Año | Estrato 1 | Estrato 2 | Estrato 3 | Estrato 4 | Estrato 5 | Estrato 6 | Industrial | Comercial | Oficial | Otros | Total Suscriptores |
|------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------|-----------|---------|-------|--------------------|
| 2011 | 29.765 | 53.972 | 29.992 | 13.856 | 3.105 | 568 | 46 | 10.121 | 401 | 537 | 142.363 |
| 2012 | 30.814 | 55.379 | 30.276 | 14.139 | 3.047 | 594 | 45 | 10.344 | 406 | 687 | 145.731 |

Fuente: SUI

4.2. Facturación

Según la información reportada al SUI para el año 2012, la empresa facturó para los servicios de acueducto \$ 157.473.328.861 y alcantarillado \$ 80.576.519.050, pero no se diferencia el recaudo corriente del recaudo por cartera, por lo que la empresa debe enviar el detalle de esta información.

Por otra parte, la empresa no ha realizado el reporte de información correspondiente a subsidios y contribuciones del año 2012, lo cual, debe hacer de manera inmediata.

4.3. Tarifas

De acuerdo a la información reportada por el prestador al SUI para diciembre de 2012, las tarifas aplicadas por el prestador son las siguientes:

Acueducto

| ESTRATO | CARGO FIJO | CONSUMO BÁSICO | CONSUMO COMPLEMENT | CONSUMO SUNTUARIO | CMT |
|------------|------------|----------------|--------------------|-------------------|-----|
| 1 | 3.460 | 783 | 1.448 | 1.448 | 0 |
| 2 | 3.583 | 837 | 1.448 | 1.448 | 0 |
| 3 | 3.616 | 1.448 | 1.448 | 1.448 | 1 |
| 4 | 3.616 | 1.448 | 1.448 | 1.448 | 1 |
| 5 | 5.644 | 2.173 | 2.173 | 2.296 | 1 |
| 6 | 9.036 | 2.173 | 2.296 | 2.296 | 1 |
| Industrial | 11.263 | 2.173 | 2.173 | 2.173 | 1 |
| Comercial | 11.263 | 2.173 | 2.173 | 2.173 | 1 |
| Oficial | 3.616 | 1.448 | 1.448 | 1.448 | 1 |

Fuente: SUI

Alcantarillado

| ESTRATO | CARGO FIJO | VERTIMIENTO BÁSICO | VERTIMIENTO COMPLEMENT | VERTIMIENTO SUNTUARIO | CMT |
|------------|------------|--------------------|------------------------|-----------------------|-----|
| 1 | 816 | 490 | 876 | 876 | 31 |
| 2 | 816 | 525 | 876 | 876 | 33 |
| 3 | 1.545 | 876 | 876 | 876 | 57 |
| 4 | 1.545 | 876 | 876 | 876 | 57 |
| 5 | 10.703 | 1.294 | 1.294 | 1.294 | 81 |
| 6 | 17.120 | 1.294 | 1.294 | 1.294 | 81 |
| Industrial | 17.659 | 1.294 | 1.294 | 1.294 | 81 |
| Comercial | 17.659 | 1.294 | 1.294 | 1.294 | 81 |
| Oficial | 1.545 | 876 | 876 | 876 | 55 |

Fuente: SUI

Así mismo, los porcentajes de subsidio y sobrepuestos aplicados por el prestador mediante la tarifa son los siguientes:

| ESTRATO | ACUEDUCTO | | ALCANTARILLADO | |
|------------|------------|----------------|----------------|--------------------|
| | CARGO FIJO | CONSUMO BÁSICO | CARGO FIJO | VERTIMIENTO BÁSICO |
| 1 | -4,3% | -45,9% | -47,2% | -44,1% |
| 2 | -0,9% | -42,2% | -47,2% | -40,1% |
| 3 | 0,0% | 0,0% | 0,0% | 0,0% |
| 4 | 0,0% | 0,0% | 0,0% | 0,0% |
| 5 | 56,1% | 50,1% | 592,8% | 47,7% |
| 6 | 149,9% | 50,1% | 1.008,1% | 47,7% |
| Industrial | 211,5% | 50,1% | 1.043,0% | 47,7% |
| Comercial | 211,5% | 50,1% | 1.043,0% | 47,7% |

Fuente: SUI

De acuerdo con lo anterior, se evidencia que el prestador aplica los valores de subsidios y contribuciones establecidos por el Concejo Municipal mediante Acuerdo municipal del 26 de diciembre de 2011.

4.4. Peticiones, Quejas y Recursos - PQR

En el 2012 la empresa tuvo un total de 62.676 PQR, distribuidas de la siguiente manera:

- El servicio de acueducto, corresponde a un 70% del total de PQR con 43.272, siendo la "Cambio de medidor o equipo de medida" la petición más frecuente representada por un 32%, seguida por "inconformidad con el consumo" con el 17% y "solicitud de prestación del servicio" con un 15%.
- El servicio de alcantarillado, corresponde a un 30% del total de PQR con 19.404, con la petición por "inconformidad con el consumo" la más frecuente representada por un 33,3% y "aforo" con el 15%.

5. EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN

5.1. Indicador Financiero Agregado (IFA)

| Liquidez Ajustada | Endeudamiento | Rango Liquidez y Endeudamiento | Eficiencia en Recaudo | Rango Eficiencia en Recaudo | Cobertura Intereses | Rango Cobertura Intereses | Rango IFA | Nivel IFA |
|-------------------|---------------|--------------------------------|-----------------------|-----------------------------|---------------------|---------------------------|-----------|-----------|
| 0,76 | 0,71 | Rango 3 | 99,9 | Rango 1 | 3,8 | Rango 1 | Rango 2 | Medio |

Fuente: Reporte SUI

La superintendencia realizó la clasificación IFA correspondiente a 2012 de acuerdo con la metodología definida por la CRA en la Resolución 315 de 2005 con la información financiera reportada por el prestador del año 2011, así, el prestador quedó clasificado en Rango 2 es decir, nivel de riesgo medio, debido a un alto nivel de endeudamiento de la empresa lo cual indica que su gestión financiera puede estar en riesgo.

5.2. Auditoria Externa de Gestión y Resultados

La superintendencia realizó invitación a la empresa GESTIÓN Y RESULTADOS SAS con el fin de que presentara el informe de la evaluación de la empresa realizada del año 2012, así, el día 17 de mayo de 2013 GESTIÓN Y RESULTADOS SAS realizó una presentación de donde se destaca lo siguiente:

Estado de Resultados

En el año 2012, aumentaron sus ingresos un 24,4% por concepto de acueducto y alcantarillado y aumento de tarifas, la cual se estableció en el contrato, por cumplimiento de las metas contractuales; así como incrementó en los usuarios.

Los otros ingresos y egresos está compuesto en su totalidad por movimientos financieros. Finalizando así, con una utilidad neta de \$4.273 millones.

Balance

Los otros activos por valor de \$50.000 millones en el 2012, está compuesto principalmente por obras en propiedad ajena, que pertenece al municipio.

El Pasivo aumentó por un desembolso de \$13.700 millones de un préstamo con Colpatría-Bancolombia. El patrimonio igualmente se incrementó por una recapitalización por parte de los socios.

El coeficiente operacional ha mejorado debido al control de costos y gastos ha pasado de 110% en 2010, 99,29% en 2011 a 87,53% en el 2012.

ASPECTOS TÉCNICOS

Durante el 2012 la producción fue de 77mil m3 mensual es un promedio de producción de 6 millones de m3, el IANC es de 57,5%, cuenta con programa de reducción de pérdidas instalando macromedidores, controlando presiones en red y sectorizando redes, sin embargo no se ve reflejado la reducción de las pérdidas, pues las conexiones fraudulentas son muchas.

INFORMACIÓN COMERCIAL

La empresa tiene un déficit de \$5.473 millones de acueducto y de \$5.843 el cual es cubierto por el municipio a través del giro del FSRI.

Se incrementaron las tarifas en el CMI, lo cual obedece a lo establecido en el contrato de operación, incrementó en \$200/m3 en acueducto y \$105/m3 en alcantarillado, siendo estos los topes máximos permitidos en el contrato.

El auditor identifica que los puntos más importantes sobre la prestación de los servicios que pueden poner en riesgo la prestación es la reducción del IANC y los temas de vulnerabilidad y contingencia en el río Pamplonita.

6. CALIDAD Y REPORTE DE LA INFORMACIÓN AL SUI

| TÓPICO | 2006 | 2007 | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | Total general |
|-----------------------------|------|------|------|------|------|------|------|------|---------------|
| Administrativo y Financiero | | | | 2 | 4 | 4 | 8 | 2 | 20 |
| Comercial y de Gestión | 2 | 6 | 4 | 4 | 3 | 2 | 7 | 19 | 47 |
| MOVET | 6 | | | | | | | | 6 |
| Prestadores | | | | | | | | 3 | 3 |
| Técnico operativo | | | | 4 | 6 | 7 | 32 | 25 | 74 |
| Total general | 8 | 6 | 4 | 10 | 13 | 13 | 47 | 49 | 150 |

Fuente: Reporte SUI

De acuerdo con la tabla anterior, de los 2.170 formatos y formularios habilitados desde el año 2006 en SUI, la empresa tiene pendientes 150 formatos por cargar al SUI, siendo el t3pico t3cnico operativo el que m3s reportes pendientes presenta, seguido por comercial y de gesti3n.

7. ACCIONES DE LA SSPD

Acuerdo de Mejoramiento

La Superintendencia de Servicios P3blicos Domiciliarios suscribi3 en diciembre de 2010 un Acuerdo de Mejoramiento con Aguas Kpital C3cuta S.A. E.S.P. el cual finaliz3 el pasado 30 de diciembre de 2012, as3, mediante visita realizada el 7 y 8 de marzo de 2013, se realiz3 el cierre y finalizaci3n del acuerdo de mejoramiento con cumplimiento en los siguientes indicadores:

- N3mero de suscriptores nuevos acueducto y n3mero de suscriptores retirados del sistema comercial acueducto
- N3mero de suscriptores nuevos alcantarillado y n3mero de suscriptores retirados del sistema comercial alcantarillado
- Depurar base de datos de suscriptores atendidos en el 3mbito de operaci3n (C3cuta y Patios) y realizar la debida actualizaci3n de la informaci3n en el SUI
- Actualizaci3n del archivo hist3rico de suscriptores
- Saneamiento de la base de suscriptores
- Implementaci3n de un aplicativo que permita detectar desviaciones en la facturaci3n
- Conciliaci3n y ajuste de cartera de servicios p3blicos
- Lograr una mejor eficiencia en el recaudo
- Aumento en la cobertura de micromedici3n
- Continuidad servicio acueducto
- Continuidad contractual
- Plantear alternativas que permitan regular los caudales y picos de turbiedad que se presentan en la cuenca del r3o Pamplonita
- Nivel de riesgo IRCA
- Instalar 2 macromedidores
- Instalar 20 macromedidores en cada sector de las zonas norte, oriental y valle norte
- Buscar alternativas definitivas para solucionar la problem3tica de medici3n de las zonas subnormales y de uso racional de agua potable: la meta es instalar 35 pilas p3blicas
- Dise1ar y ejecutar la sectorizaci3n en el sistema Pamplonita. Incluye la instalaci3n de redes matrices, redes menores, v3lvulas de control hidr3ulico, cierres, empalmes, calibraci3n modelo y evaluaci3n de IANC y p3rdidas en 10 sectores
- Coeficiente Operacional
- Mantener actualizado el reporte de informaci3n solicitada en el SUI

As3 mismo, se evidenci3 incumplimiento del acuerdo de mejoramiento en los siguientes indicadores:

- IANC
- Tener instalados 10 macromedidores en la entrada de cada sector de las zonas occidental y valle sur

- Diseñar y ejecutar la sectorización en el sistema Zulia. Incluye la instalación de redes matrices, redes menores, válvulas de control hidráulico, cierres, empalmes, calibración modelo y evaluación de IANC y pérdidas en 19 sectores
- Mejorar IFA

Se realizó mesa de trabajo el día 16 de julio de 2013 con el fin de hacer una revisión de los compromisos del acuerdo de mejoramiento finalizado en diciembre de 2012 y que no fueron alcanzados durante el periodo del mismo, en dicha reunión se solicitó un plan de acción que permitirá mejorar la prestación de los servicios en la ciudad de San José de Cúcuta.

8. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

- La concesión de aguas del Río Zulia venció el mes de julio de 2012 y según lo informado por la empresa se encuentra en trámite por parte de la EIS CÚCUTA SA ESP de acuerdo con lo establecido en el contrato de operación, a pesar de lo anterior, Aguas Kpital Cúcuta SA ESP se encuentra operando sin el permiso ambiental de concesión de Aguas del Río Zulia, contradiciendo lo establecido en el artículo 25 de la Ley 142 de 1994.
- Las actas de concertación y materialización de los puntos de muestreo concertados con la autoridad Sanitaria son del año 2011, por lo cual deberá realizar la actualización anual de las mismas de acuerdo con lo establecido en parágrafo del artículo 5 de la resolución 811 de 2008 y reportarlo al SUI.
- El prestador presenta un valor alto en el IANC de 57,9%, por lo cual deberá realizar un análisis de las políticas adoptadas para el control de pérdidas pues no presenta avance en la reducción del mismo.
- El prestador debe realizar el reporte de información faltante de manera inmediata, pues esto no permite a esta entidad realizar las acciones de vigilancia y control sobre la empresa.
- La empresa deberá informar acerca de las acciones emprendidas o a emprender con el fin de reducir la cartera.
- La empresa deberá informar acerca de las acciones emprendidas o a emprender para reducir el pasivo con acreedores de bienes y servicios el cual podría poner en riesgo la prestación de los servicios.
- La empresa debe reportar la información administrativa al SUI de manera inmediata dado que el no reporte impide a esta superintendencia realizar las acciones de vigilancia y control sobre la empresa.

Proyectó: Laura M. Ruiz C. - Contratista - Grupo de Evaluación Integral DTGAA
 Revisó: Lina Malagón – Coordinadora Grupo de Evaluación Integral DTGAA
 Aprobó: Beatriz Giraldo – Directora Técnica de Acueducto y Alcantarillado