

ACUERDOS DE 2020

EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO
DE BOGOTÁ – E.S.P.

Acuerdo Número 60 (Diciembre 17 de 2020)

Por medio del cual se emite concepto favorable a una solicitud de autorización para asumir obligaciones en la vigencia 2020 que afectan el presupuesto de vigencias futuras ordinarias en Gastos de Inversión - Transferencias para Inversión.

**LA JUNTA DIRECTIVA DE LA EMPRESA
DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE
BOGOTÁ – E.S.P.,**

**En ejercicio de sus facultades legales y
estatuarías consagradas en el literal d, numeral 3
del artículo 11 del acuerdo 05 de 2019 y,**

CONSIDERANDO:

Que es función de la Junta Directiva, por disposición del literal D del numeral 3 del artículo 11 del Acuerdo de Junta No. 05 del 17 de enero de 2019, evaluar las solicitudes de autorización para adquirir obligaciones que afecten el presupuesto de vigencias futuras y emitir concepto de acuerdo con los procedimientos legales y distritales.

Que el Decreto Distrital 662 de 2018 “Por el cual se reglamentan y se establecen directrices y controles en el proceso presupuestal de las Empresas Distritales”, en el artículo 38 sobre el tema de vigencias futuras ordinarias, establece:

“El CONFIS Distrital podrá autorizar la asunción de obligaciones que afecten presupuestos de vigencias futuras cuando su ejecución se inicie con presupuesto de la vigencia en curso y el objeto del compromiso se lleve a cabo en cada una de ellas siempre y cuando se cumpla que:

a) El monto máximo de vigencias futuras, el plazo y las condiciones de las mismas consulte las metas del Plan de Desarrollo Distrital, las metas plurianuales del Marco Fiscal de Mediano Plazo del Distrito Capital y el Plan Financiero Plurianual.

b) Como mínimo, de las vigencias futuras que se soliciten se deberá contar con apropiación del quince por ciento (15%) en la vigencia fiscal en las que éstas sean autorizadas.

El CONFIS Distrital se abstendrá de otorgar la autorización si los proyectos objeto de la vigencia futura no están consignados en el Plan de Desarrollo respectivo y si, sumados todos los compromisos que se pretendan adquirir por esta modalidad y sus costos futuros de mantenimiento y/o administración, exceden la capacidad de endeudamiento de la Empresa.

La autorización por parte del CONFIS Distrital no podrá superar el respectivo período de Gobierno. Se exceptúan los proyectos de inversión en aquellos casos en que el Consejo de Gobierno previamente los declare de importancia estratégica. Esta vigencia futura podrá concederse en el último año de gobierno, siempre y cuando el proyecto de inversión sea declarado de importancia estratégica previamente por el Consejo de Gobierno.

Las operaciones de crédito público, sus asimiladas y las conexas no requieren autorización por parte del CONFIS Distrital para asumir obligaciones que afecten presupuestos de vigencias futuras. Dichos contratos se regirán por las normas que regulan las operaciones de crédito público”.

Que la Empresa requiere desarrollar una actividad en Gastos de Inversión – Transferencias para Inversión, con el fin de dar cumplimiento al Acuerdo de Junta Directiva N° 55 del 29 de octubre de 2020 “Por medio del cual se autoriza la participación de la Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá en la Agencia de Analítica de Datos del Distrito”, con un valor de TRESCIENTOS SESENTA Y CUATRO MILLONES (\$364.000.000) M./CTE.

Que la EAAB- ESP con oficio 1370001-S-2020-279194 radicado virtualmente en la Secretaría Distrital de Hacienda con el número 2020ER10031201 el 31 de octubre y oficio 1310001-S-2020-283590, radicado virtualmente en la Secretaría Distrital de Hacienda con el número 2020ER010528901 el 7 de noviembre de 2020, preguntó el rubro por el cual se registran en el presupuesto los aportes para la Agencia de Analítica de Datos; así como si se requería tramitar en la presente vigencia fiscal autorización para comprometer vigencias futuras excepcionales, en atención a que los aportes empezarán en la vigencia fiscal 2021 y hasta la vigencia 2023.

Que la Secretaría de Hacienda del Distrito en respuesta a la consulta, envió el oficio 2020EE18978801 del 13 de noviembre de 2020 y destacó que los aportes de la EAAB-ESP a la Agencia de Analítica de Datos se registran en los rubros: 3340200000000000 Transferencias para inversión y 3340202000000000 Empresas Distritales. Con respecto a si se requiere tramitar en

la presente vigencia fiscal una autorización para comprometer vigencias futuras excepcionales la Secretaría de Hacienda informó: *“En atención a la consulta, nos permitimos informar que de acuerdo con el análisis realizado, se debe tramitar la solicitud de autorización para comprometer vigencias futuras excepcionales en los términos del Decreto 662 de 20182 y su modificación en lo pertinente según el Decreto 777 de 2019”.*

Que conforme lo expresado por la Dirección Distrital de Presupuesto, en sesión No. 2610 de la Junta Directiva de la EAAB – ESP, realizada el 01 de diciembre de 2020, por unanimidad los miembros de Junta emitieron concepto favorable para solicitar al CONFIS Distrital autorización para asumir compromisos que afectan el presupuesto de vigencias futuras 2021, 2022 y 2023, con carácter excepcional por TRESCIENTOS SESENTA Y CUATRO MILLONES DE PESOS M/CTE (\$364.000.000), autorización que se tradujo en el Acuerdo de Junta Directiva No. 59 del 01 de diciembre de 2020, conforme al siguiente detalle:

\$ Corrientes

Programa / Rubro	2020	2021	2022	2023	Total Vig. Fut.
INVERSIÓN	-	213.170.000	130.730.000	20.100.000	364.000.000
Empresas Distritales	-	213.170.000	130.730.000	20.100.000	364.000.000
Transferencias Otras Empresas	-	213.170.000	130.730.000	20.100.000	364.000.000
Total general	-	213.170.000	130.730.000	20.100.000	364.000.000

Que con el fin de continuar con el trámite de aprobación de las vigencias futuras excepcionales, la EAAB– ESP radicó, bajo el N°. 1-2020-60071 del 7 de diciembre de 2020, solicitud al CONFIS Distrital para tramite de viabilidad fiscal para vigencias futuras excepcionales. Sin embargo, la Secretaría Distrital de Planeación – Secretaría Técnica del CONFIS informó a la EAAB – ESP que no será posible poner en consideración del CONFIS Distrital dicha solicitud, por no corresponder a una vigencia futura excepcional, de acuerdo con los casos previstos en el artículo 39 del Decreto 662 sobre vigencias excepcionales, el cual establece:

“El CONFIS Distrital en casos excepcionales para obras de infraestructura y para actividades que de no ejecutarse pueden causar inevitablemente la parálisis o afectación en la prestación de un servicio que se deba satisfacer y garantizar por mandato constitucional, así como para las garantías a las concesiones y solamente en aquellos casos en que el Consejo de Gobierno los declare de importancia estratégica, podrá autorizar que se asuman obligaciones que afecten el presupuesto de vigencias futuras, sin que se requiera apropiación en el presupuesto del año en que se concede

la autorización. Esta vigencia futura excepcional podrá concederse en el último año de gobierno...”

Que por lo anterior, la EAAB – ESP con radicado N°. 10200-S-2020-330984 del 10 de diciembre de 2020 se consultó a la Secretarías Distritales de Hacienda, Planeación y Jurídica sobre el procedimiento a seguir para los aportes de la EAAB – ESP en la Agencia de Analítica de Datos. Al respecto, la Secretaría Jurídica con radicado 2-2020-20962 del 11 de diciembre de 2020 remitió el tema por competencia a las Secretarías Distritales de Hacienda y de Hábitat. Posteriormente, la Secretaría Distrital de Planeación respondió ratificando que la solicitud no cumple con los requisitos de vigencias futuras excepcionales y que por tanto no daría trámite a la solicitud:

“... me permito informarle que esta no podrá ponerse en consideración del CONFIS teniendo en cuenta que el Decreto 662 de 2018, modificado por el Artículo 67° del Decreto 777 de 20191, establece en el Artículo 39. Vigencias Futuras Excepcionales que “el CONFIS Distrital en casos excepcionales para obras de infraestructura y para actividades que de no ejecutarse pueden causar inevitablemente la

parálisis o afectación en la prestación de un servicio que se deba satisfacer y garantizar por mandato constitucional, así como para las garantías a las concesiones y solamente en aquellos casos en que el Consejo de Gobierno los declare de importancia estratégica, podrá autorizar que se asuman obligaciones que afecten el presupuesto de vigencias futuras, sin que se requiera apropiación en el presupuesto del año en que se concede la autorización.

Esta vigencia futura excepcional podrá concederse en el último año de gobierno. El monto máximo de las mismas deberá ser consistente con el Plan Financiero y las metas establecidas en el Marco Fiscal de Mediano Plazo del Distrito Capital” (sustrayado propio).

Así las cosas, y de acuerdo con lo establecido en el artículo 39°, las causales para que el CONFIS autorice las vigencias futuras excepcionales deben estar relacionadas con obras de infraestructura o una actividad conexas con el objeto de la Empresa, cuya no ejecución genere afectaciones en los servicios esenciales que presta la EAAB. Bajo esta última causal, la Secretaría Técnica del CONFIS ha puesto en consideración del Confis la aprobación de vigencias futuras excepcionales como es el caso de la renovación y/o reposición de los sistemas de abastecimiento, renovación de redes locales de acueducto y alcantarillado, entre otras solicitudes tramitadas recientemente.

Sin embargo, y a juicio de la Secretaría Técnica del CONFIS, la actividad “Participación en la Agencia

Analítica de Datos” no cumple con ninguna de las causales indicadas anteriormente, razón por la cual no es posible dar trámite a dicha solicitud.”

Que el Gerente del Proyecto Conformación Agencia Analítica de Datos, mediante correo electrónico dirigido a las Secretarías Distritales de Hacienda y de Planeación, con copia a la Gerente General de la EAAB – ESP informó: “Tras examinar en detenimiento el Plan Estratégico de la Agencia Analítica de Datos, Ágata, recomendamos que se ajusten los desembolsos de la Empresa de Acueducto de Bogotá, relacionados con sus aportes como socio de la Agencia, como se detalla en la propuesta adjunta, con un giro del 15% este año, tras la firma de Escritura Pública, y el restante 85% en dos giros, uno en 2021 y otro 2022, cumpliendo así con los dos años de plazo máximo que habría para el pago del capital suscrito.”

Que con base en lo anterior y teniendo en cuenta que la Empresa requiere desarrollar una actividad en Gastos de Inversión – Transferencias para Inversión, con el fin de dar cumplimiento al Acuerdo N°. 55 del 29 de octubre de 2020, de Junta Directiva de la EAAB, “Por medio del cual se autoriza la participación de la Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá en la Agencia de Analítica de Datos del Distrito” se hace necesario derogar el Acuerdo de Junta Directiva 59 de 2020 y solicitar autorización de vigencias futuras ordinarias en gastos de inversión – Transferencia para Inversión, por valor de TRESCIENTOS NUEVE MILLONES CUATROCINETOS MIL PESOS (\$309.400.000) M./CTE., como se detalla a continuación:

\$ Corrientes

Programa / Rubro	2020	2021	2022	Total Vig. Fut.	Total Proceso
INVERSIÓN	54.600.000	154.700.000	154.700.000	309.400.000	364.000.000
Empresas Distritales	54.600.000	154.700.000	154.700.000	309.400.000	364.000.000
Transferencias Otras Empresas	54.600.000	154.700.000	154.700.000	309.400.000	364.000.000
Total general	54.600.000	154.700.000	154.700.000	309.400.000	364.000.000

Que conforme al escenario de aprobaciones de vigencias futuras y al de financiación que se muestran a continuación, las autorizaciones de vigencias futuras para Gastos de Inversión –Transferencias par Inversión, objeto de esta solicitud, están cubiertas por los techos de gasto establecidos en el Plan Financiero Plurianual, el cual contempla los lineamientos de política económica y fiscal y el Marco Fiscal de Mediano Plazo, aplicables a las Empresas Industriales y Comerciales del Distrito.

ESCENARIO DE APROBACIONES DE VIGENCIAS FUTURAS

\$ Millones

INVERSION	Año 2021	Año 2022	Año 2023	Año 2024	TOTAL
+ Aprobaciones años anteriores	382.347	39.259	-	-	421.606
+ Aprobadas CONFIS 2020	202.117	105.247	40.535	-	347.900
+ Para Concepto Junta Directiva (VF Ordinarias) - Transferencias para Inversión	155	155	0	-	309
= Monto Total	584.619	144.661	40.535	-	769.815

Escenario De Financiacion De Las Vigencias Futuras

\$ Millones corrientes

CONCEPTO	2021	2022	2023	2024
Disponibilidad Inicial	610.580	815.666	820.646	851.514
Ingresos Corrientes	2.726.069	2.018.215	2.212.879	2.559.286
Ingresos PTAR Canoas	0	0	0	0
Transferencias	224.167	196.184	206.492	222.143
Recursos De Capital Diferentes A Crédito	134.314	256.625	134.274	149.253
Recursos Del Crédito	1.618.634	1.500.497	1.078.667	409.080
Subtotal Ingresos Vigencia	4.703.184	3.971.521	3.632.312	3.339.762
Total Ingresos	5.313.764	4.787.187	4.452.958	4.191.276
Gastos De Funcionamiento *	1.522.636	1.477.770	1.415.688	1.513.141
Vigencias Futuras Funcionamiento	141.962	88.022	31.018	0
Margen Sin Comprometer Funcionamiento	1.380.674	1.389.747	1.384.670	1.513.141
% Compromiso Funcionamiento	9%	6%	2%	0%
Gastos De Operación *	294.679	245.500	261.775	330.288
Vigencias Futuras Operación	69.043	89.437	85.936	76.559
Margen Sin Comprometer Operación	225.636	156.063	175.839	253.729
% Compromiso Operación	23%	36%	33%	23%
Servicio De La Deuda *	58.289	101.042	160.537	196.455
Inversión Indirecta **	424.620	155.247	111.342	111.936
Vigencias Futuras Inversión Indirecta	155	155	0	0
Margen Sin Comprometer Inversión Indirecta	424.465	155.092	111.342	111.936
% Compromiso Inversión Indirecta	0,04%	0,10%	0,00%	0,00%
Rentas Con Destinación Especifica	716.042	714.266	738.754	672.290
Cuentas Por Pagar Inversión *	1.120.167	922.415	717.373	378.995
Inversión Directa	1.142.469	1.170.948	1.047.490	988.170
Vigencias Futuras Inversión	584.464	144.507	40.535	0
Margen Sin Comprometer Inversión	558.005	1.026.441	1.006.955	988.170
% Compromiso Inversión	51%	12%	4%	0%
Disponibilidad Final	34.861	0	0	0
Total Gastos	5.313.764	4.787.187	4.452.958	4.191.276

Fuente: Plan Financiero Plurianual

* Incluyen las CXP reflejadas en Plan Financiero

** Cupo Global de Convenios, Fdo Plan Expansión, Fondo Obligaciones Contingentes, Fondo Equipos Siniestrados, Fondo CXP Liberadas, T. Admón Cent. Rio Bogotá, Patrimonio Autónomo Pensional, Transferencias Otras Empresas

Que conforme a la certificación de la Dirección de Presupuesto de la EAAB-ESP, los gastos cumplen con el requisito de tener mínimo el 15% de la sumatoria de las vigencias futuras solicitadas en la vigencia 2020, y en sesión No. 2611 de la Junta Directiva de la EAAB – ESP, llevada a cabo el 17 de diciembre de 2020, por unanimidad los miembros de Junta emiten concepto favorable para solicitar al CONFIS Distrital autorización para asumir compromisos en la vigencia 2020 que afectan el presupuesto de vigencias futuras 2021 y 2022, con carácter de ordinarias por TRESCIENTOS NUEVE MILLONES CUATROCIENTOS MIL PESOS (\$309.400.000) M./CTE.

Que en mérito de lo expuesto,

ACUERDA:

ARTÍCULO PRIMERO: Emitir concepto favorable para solicitar al CONFIS Distrital autorización para asumir compromisos en la vigencia 2020, que afectan el presupuesto de vigencias futuras 2021 y 2022, con carácter de ordinarias por **TRESCIENTOS NUEVE MILLONES CUATROCIENTOS MIL PESOS (\$309.400.000) M./CTE.**, conforme al siguiente detalle:

Concepto	Vigencias Futuras 2021	Vigencias Futuras 2022	Total Vig. Fut.
INVERSIÓN	154.700.000	154.700.000	309.400.000
Empresas Distritales	154.700.000	154.700.000	309.400.000
Transferencias Otras Empresas	154.700.000	154.700.000	309.400.000
Total general	154.700.000	154.700.000	309.400.000

ARTÍCULO SEGUNDO: El presente acuerdo rige a partir de la fecha de su expedición y deroga el Acuerdo 59 del 01 de diciembre de 2020.

COMUNÍQUESE Y CÚMPLASE

Dado en Bogotá, D.C., a los diecisiete (17) días del mes de diciembre de dos mil veinte (2020).

NADYA MILENA RANGEL RADA
Presidente

HEYBY POVEDA FERRO
Secretaria