

---

## **ACUERDO N° 126** **(29 de septiembre de 2022)**

*Por medio del cual se emite concepto favorable a una solicitud de autorización para asumir obligaciones que afectan el presupuesto de vigencias futuras excepcionales de importancia estratégica para las vigencias 2023, 2024, 2025 y 2026 en Gastos de Inversión.*

### **LA JUNTA DIRECTIVA DE LA EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE BOGOTÁ – ESP,**

EN EJERCICIO DE SUS FACULTADES LEGALES Y ESTATUARIAS 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 afectan el presupuesto de vigencias futuras y emitir concepto de acuerdo con los procedimientos legales y distritales.

Que conforme a lo establecido en el artículo 39° del Decreto Distrital 662 de 2018, modificado por el artículo 5 del Decreto Distrital 191 de 2021, que reglamenta y establece directrices y controles en el proceso presupuestal de las Empresas Distritales y dicta otras disposiciones:

*“El CONFIS Distrital, en casos excepcionales para obras de infraestructura y para gastos relacionados con la comercialización y producción 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, para las garantías a las concesiones, así como para garantizar aportes sociales, en estas situaciones se podrá autorizar la asunción de 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 último año de gobierno. El monto máximo de las mismas deberá ser consistente con el Plan Financiero Plurianual de la Empresa.*

*Parágrafo 1.- En el caso que las Vigencias Futuras excepcionales tengan como fuente de financiación recursos de la Administración Central se deberá consultar el Marco Fiscal de Mediano Plazo.*

*Parágrafo 2.- Las operaciones de crédito público, sus asimiladas y conexas no requieren la autorización del CONFIS Distrital para asumir obligaciones que afecten presupuestos de vigencias futuras Excepcionales. Estos contratos se regirán por las normas que regulan las operaciones de crédito público.”*

Que el artículo 6° del Decreto 191 de 2021, que modifica el artículo 41° del Decreto Distrital 662 de 2018, establece:

“Artículo 6°- Modifíquese el artículo 41 del Decreto Distrital 662 de 2018, el cual quedará así:

*“Artículo 41°. -Viabilidad Fiscal para Vigencias Futuras. Las vigencias futuras que excedan el periodo de gobierno o se soliciten en el último año de gobierno podrán concederse y deberán contar con el aval fiscal por parte del CONFIS Distrital antes de su declaratoria de importancia estratégica por parte del Consejo de Gobierno.*

*Las Empresas con avales fiscales otorgados deberán tramitar solicitud de autorización de vigencia futura dentro de la misma vigencia fiscal del otorgamiento.*

*No se requerirá de nuevo la solicitud aval fiscal o su actualización cuando las fuentes de financiación previstas y la consistencia fiscal con el Marco Fiscal de Mediano Plazo se mantengan.”*

Que la Empresa requiere desarrollar unos proyectos en Gastos de Inversión que, de no contratarse, podrían ocasionar parálisis o afectación en la prestación del servicio de acueducto y alcantarillado, por lo cual es necesario solicitar una autorización de vigencias futuras de carácter Excepcional de importancia estratégica por valor de DOSCIENTOS DOS MILLONES TRESCIENTOS TREINTA Y SEIS MILLONES CIENTO MIL TRESCIENTOS ONCE PESOS (\$202.336.100.311) M/CTE, como se detalla a continuación:

RUBRO / MACRO	PTO 2022	VF 2023	VF 2024	VF 2025	VF 2026	TOTAL VF	TOTAL PROCESO
EXCEPCIONAL DIE	-	59.725.858.161	108.334.772.328	33.750.776.073	524.693.749	202.336.100.311	202.336.100.311
Inversión	-	59.725.858.161	108.334.772.328	33.750.776.073	524.693.749	202.336.100.311	202.336.100.311
0051 - Renovación y/o reposición del sistema troncal, secundario y local de alcantarillado sanitario	-	10.951.300.000	16.380.683.713	-	-	27.331.983.713	27.331.983.713
Renovacion Del Sistema Troncal De Alcantarillado Sanitario De La Subcuenca Molinos	-	10.951.300.000	16.380.683.713	-	-	27.331.983.713	27.331.983.713
0055 - Desarrollo de acciones para el fortalecimiento administrativo y operativo empresarial	-	37.426.082.759	43.533.082.063	9.878.982.423	524.693.749	91.362.840.994	91.362.840.994
PCH Ventana	-	37.426.082.759	43.533.082.063	9.878.982.423	524.693.749	91.362.840.994	91.362.840.994
0021 - Construcción del sistema troncal y secundario de alcantarillado sanitario	-	11.348.475.402	48.421.006.552	23.871.793.650	-	83.641.275.604	83.641.275.604
Interceptor Sanitario Avenida Ciudad De Cali Tramo Cc 13a -Itc 8a	-	11.348.475.402	48.421.006.552	23.871.793.650	-	83.641.275.604	83.641.275.604
<b>TOTAL</b>	-	<b>59.725.858.161</b>	<b>108.334.772.328</b>	<b>33.750.776.073</b>	<b>524.693.749</b>	<b>202.336.100.311</b>	<b>202.336.100.311</b>

Que conforme a los escenarios de aprobación y financiación de vigencias futuras que se muestran a continuación, las autorizaciones de vigencias futuras para gastos de 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. En efecto, el total de las vigencias futuras aprobadas y solicitadas en gastos de inversión equivalen a 60% en la vigencia 2023, a 29% en la vigencia 2024, 7% en la vigencia 2025 y 1% en la vigencia 2026, de los gastos de inversión proyectados en el Plan Financiero, como se observa a continuación:

### Escenario de Aprobación de Vigencias Futuras Inversión

\$ Millones corrientes

1. Aprobaciones Confis	2023	2024	2025	2026	TOTAL
+ Aprobaciones años anteriores	137.515	1.894	0	-	139.409
+ Aprobadas con presupuesto 2022	0	0	0	-	0
+ Procesos en Curso	148.544	109.987	7.061	-	265.593
+ Aprobadas por CONFIS en 2022	79.476	79.864	34.671	3.232	197.243
+ En trámite Concepto AVAL	19.637	34.409	9.162	0	63.209
+ Para Concepto Favorable JD -29/Septiembre/22 (Ordinarias)	436	0	0	0	436
+ Para Concepto Favorable JD -29/Septiembre/22 (Excepcionales)	56.233	0	0	0	56.233
+ Para Concepto Favorable JD -29/Septiembre/22 (Excepcionales DIE)	59.726	108.335	33.751	525	202.336
<b>Total Trámite ante Confis</b>	<b>501.569</b>	<b>334.490</b>	<b>84.644</b>	<b>3.757</b>	<b>924.460</b>

2. Aprobaciones Junta Directiva	2023	2024	2025	2026	TOTAL
+ Aprobaciones años anteriores	30.645	0	0	0	30.645
+ Aprobadas con presupuesto 2022	0	0	0	0	0
+ Procesos en Curso	9.611	0	0	0	9.611
G. Inversión Plan Financiero	1.441.460	1.150.999	1.159.621	633.148	4.385.227
<b>Base Delegación JD 30%</b>	<b>432.438</b>	<b>345.300</b>	<b>347.886</b>	<b>189.944</b>	<b>1.315.568</b>
Aprobación Delegación JD 24/Feb/22	124.048	0	0	0	124.048
Aprobación Delegación JD 28/Abr/22	13.346	0	0	0	13.346
Aprobación Delegación JD 03/Jun/22	14.716	0	0	0	14.716
Aprobación Delegación JD 03/Agosto/22	102.638	0	0	0	102.638
Aprobación Delegación JD 25/Agosto/22	68.739	0	0	0	68.739
<b>Aprobación JD Acumulada</b>	<b>363.744</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>363.744</b>
<b>% Cupo utilizado JD</b>	<b>25%</b>	<b>0%</b>	<b>0%</b>	<b>0%</b>	<b>8%</b>

3. Total Vigencias Futuras	2023	2024	2025	2026	TOTAL
<b>= Total Trámite ante Confis</b>	<b>501.569</b>	<b>334.490</b>	<b>84.644</b>	<b>3.757</b>	<b>924.460</b>
% Cupo Utilizado Confis	35%	29%	7%	1%	21%
<b>= Aprobación JD Acumulada</b>	<b>363.744</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>363.744</b>
<b>Autorización Total Acumulada</b>	<b>865.313</b>	<b>334.490</b>	<b>84.644</b>	<b>3.757</b>	<b>1.288.204</b>
<b>% Cupo Total</b>	<b>60%</b>	<b>29%</b>	<b>7%</b>	<b>1%</b>	<b>29%</b>

## Escenario de Financiación de las Vigencias Futuras

\$ Millones corrientes

Concepto	2023	2024	2025	2026
<b>Disponibilidad Inicial</b>	<b>906.670</b>	<b>1.069.444</b>	<b>1.203.217</b>	<b>1.238.062</b>
<b>Ingresos Corrientes</b>	<b>2.288.596</b>	<b>2.413.020</b>	<b>2.554.344</b>	<b>2.948.914</b>
Venta de bienes y servicios	2.100.936	2.217.094	2.350.009	2.705.976
Transferencias Subvenciones	181.914	190.187	198.606	237.208
Transfer. Diferentes a subvenc. (Convenios)	0	0	0	0
Otros Ingresos	5.746	5.739	5.729	5.729
<b>Recursos de Capital</b>	<b>2.206.504</b>	<b>1.956.628</b>	<b>1.692.264</b>	<b>839.315</b>
Recursos Del Crédito	1.875.410	1.700.457	1.163.664	530.061
Transferencias de capital (Convenios)	152.771	205.501	280.398	253.341
Rendimientos Financieros y Dividendos	30.057	34.101	37.373	39.838
Otros recursos de capital	148.266	16.568	210.828	16.075
<b>Ingresos Vigencia</b>	<b>4.495.099</b>	<b>4.369.648</b>	<b>4.246.608</b>	<b>3.788.229</b>
<b>Total Ingresos</b>	<b>5.401.769</b>	<b>5.439.092</b>	<b>5.449.825</b>	<b>5.026.291</b>
<b>Gastos De Funcionamiento *</b>	<b>1.634.359</b>	<b>1.600.389</b>	<b>1.657.618</b>	<b>1.838.162</b>
<b>Vigencias Futuras Funcionamiento</b>	<b>117.833</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Margen Sin Comprometer Funcionamiento	1.516.526	1.600.389	1.657.618	1.838.162
% Compromiso Funcionamiento	7%	0%	0%	0%
<b>Servicio De La Deuda</b>	<b>118.157</b>	<b>151.173</b>	<b>208.315</b>	<b>276.530</b>
<b>Transferencias Inversión</b>	<b>10.737</b>	<b>8.360</b>	<b>8.461</b>	<b>8.565</b>
<b>Cuentas Por Pagar Inversión</b>	<b>963.073</b>	<b>1.160.690</b>	<b>1.009.403</b>	<b>869.859</b>
<b>Inversión Directa</b>	<b>1.441.460</b>	<b>1.150.999</b>	<b>1.159.621</b>	<b>633.148</b>
<b>Vigencias Futuras Inversión</b>	<b>865.313</b>	<b>334.490</b>	<b>84.644</b>	<b>3.757</b>
Margen Sin Comprometer Inversión Directa	576.146	816.509	1.074.977	629.391
% Compromiso Inversión Directa	60%	29%	7%	1%
<b>Gastos de Operación Comercial</b>	<b>250.899</b>	<b>255.509</b>	<b>264.671</b>	<b>274.548</b>
<b>Vigencias Futuras Operación</b>	<b>153.210</b>	<b>76.559</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Margen Sin Comprometer Operación	97.690	178.950	264.671	274.548
% Compromiso Operación	61%	30%	0%	0%
<b>Total Gastos</b>	<b>5.401.769</b>	<b>5.439.092</b>	<b>5.449.825</b>	<b>5.026.291</b>
<b>Disponibilidad Final**</b>	<b>983.084</b>	<b>1.111.971</b>	<b>1.141.736</b>	<b>1.125.479</b>

Fuente: Plan Financiero Plurianual

\* Incluyen las CXP reflejadas en Plan Financiero

\*\* La Disponibilidad Final se presenta en el Plan Financiero como el valor de Rentas con destinación

Que en sesión No. 2640 de la Junta Directiva de la EAAB-ESP, llevada a cabo el 29 de septiembre de 2022, por unanimidad los miembros de Junta Directiva emiten concepto favorable para solicitar al CONFIS Distrital autorización para asumir compromisos de vigencias futuras excepcionales en gastos de inversión de las vigencias 2023, 2024, 2025 y 2026, por valor de DOSCIENTOS DOS MIL TRESCIENTOS TREINTA Y SEIS MILLONES CIENTO MIL TRESCIENTOS ONCE PESOS (\$202.336.100.311) M/CTE.

Que en mérito de lo expuesto,

### ACUERDA:

**Artículo 1.** Emitir concepto favorable para solicitar al CONFIS Distrital autorización para asumir compromisos que afectan el presupuesto de gastos de inversión de vigencias futuras 2023, 2024, 2025 y 2026, con carácter de excepcionales de importancia estratégica por **DOSCIENTOS DOS MIL TRESCIENTOS TREINTA Y SEIS MILLONES CIENTO MIL TRESCIENTOS ONCE PESOS (\$202.336.100.311) M/CTE**, conforme al siguiente detalle:

Rubro / Proyecto	PTO 2022	VF 2023	VF 2024	VF 2025	VF 2026	Total VF	Total Proceso
<b>EXCEPCIONAL DIE</b>	-	59.725.858.161	108.334.772.328	33.750.776.073	524.693.749	202.336.100.311	202.336.100.311
<b>Inversión</b>	-	59.725.858.161	108.334.772.328	33.750.776.073	524.693.749	202.336.100.311	202.336.100.311
<b>0051 - Renovación y/o reposición del sistema troncal, secundario y local de alcantarillado sanitario</b>	-	10.951.300.000	16.380.683.713	-	-	27.331.983.713	27.331.983.713
Renovacion Del Sistema Troncal De Alcantarillado Sanitario De La Subcuenca Molinos	-	10.951.300.000	16.380.683.713	-	-	27.331.983.713	27.331.983.713
<b>0055 - Desarrollo de acciones para el fortalecimiento administrativo y operativo empresarial</b>	-	37.426.082.759	43.533.082.063	9.878.982.423	524.693.749	91.362.840.994	91.362.840.994
<b>PCH Ventana</b>	-	37.426.082.759	43.533.082.063	9.878.982.423	524.693.749	91.362.840.994	91.362.840.994
<b>0021 - Construcción del sistema troncal y secundario de alcantarillado sanitario</b>	-	11.348.475.402	48.421.006.552	23.871.793.650	-	83.641.275.604	83.641.275.604
Interceptor Sanitario Avenida Ciudad De Cali Tramo Cc 13a -Itc 8a	-	11.348.475.402	48.421.006.552	23.871.793.650	-	83.641.275.604	83.641.275.604
<b>TOTAL</b>	-	59.725.858.161	108.334.772.328	33.750.776.073	524.693.749	202.336.100.311	202.336.100.311

**Artículo 2.** El presente acuerdo rige a partir de la fecha de su expedición.

**COMUNÍQUESE Y CÚMPLASE.**

**Dado en Bogotá D.C., a los veintinueve (29) días del mes septiembre de dos mil veintidós (2022).**

**NADYA MILENA RANGEL RADA**  
 Presidente

**HEYBY POVEDA FERRO**  
 Secretaria