

EMPRESA DE OBRAS SANITARIAS DE CALDAS

“EMPOCALDAS S.A. E.S.P.”

ACUERDO No. 1

REFRENDACION DESAGREGACION PRESUPUESTO VIGENCIA 2024

La Junta Directiva de la Empresa de Obras Sanitarias de Caldas “EMPOCALDAS S.A. E.S.P” en uso de las facultades conferidas en el literal a) del Artículo 32 de los Estatutos de la Entidad, en concordancia con el Artículo 19 del Decreto 115 de 1996, refrenda la desagregación del presupuesto de la vigencia 2023.

CONSIDERANDO

Que el Plan Financiero para el año 2024 de la Empresa de Obras Sanitarias de Caldas - EMPOCALDAS S.A. E.S.P. - fue aprobado por la Junta Directiva en reunión celebrada el día 18 de diciembre de 2023, el cual contiene el presupuesto para el año 2024, en cumplimiento al literal a) del Artículo 32 de los Estatutos de la Empresa.

Que el Consejo Departamental de Política Fiscal de Caldas “CODFIS” en reunión celebrada el día 27 de diciembre de 2023, mediante la Resolución No. 115 de la misma fecha, convalidó la aprobación del presupuesto globalizado autorizado por la Junta Directiva para el año 2024 de EMPOCALDAS S.A. E.S.P.

Que en cumplimiento al inciso segundo del artículo 20 de la Resolución No. 115 de diciembre 27 de 2023, se inició la ejecución del presupuesto con la desagregación realizada por el Gerente mediante la Resolución No. 450 de diciembre 29 de 2023, obrando en concordancia con el Artículo 19 del Decreto 115 de 1996; se presenta antes del 1º de febrero para su refrendación ante la Junta Directiva.

“ARTICULO 20º. Desagregación del presupuesto. La responsabilidad de la desagregación del presupuesto de ingresos y gastos, conforme a las cuantías aprobadas por la Junta Directa y refrendación del Consejo Departamental de Política Fiscal CODFIS o quien éste delegue, será de la gerencia, quien presentará un informe de la desagregación a la Junta Directiva, para sus observaciones, modificaciones y refrendación mediante acuerdo, antes del 1 de febrero de cada año.

La ejecución del presupuesto podrá iniciarse con la desagregación efectuada por el gerente con la expedición de la resolución respectiva antes del inicio de la vigencia y una vez ajustada con la incorporación de las cuentas por pagar; se presentará dentro del término señalado ante la Junta Directiva para su refrendación”.

Por las anteriores consideraciones,

ACUERDA

ARTÍCULO 1º. DESAGREGAR el presupuesto de **INGRESOS** para la vigencia fiscal 2024 de la Empresa de Obras Sanitarias de Caldas “EMPOCALDAS S.A. E.S.P.” en la suma de **SETENTA Y OCHO MIL QUINIENTOS OCHENTA Y SIETE MILLONES VEINTICINCO MIL SETECIENTOS DIEZ PESOS (\$78.587.025.710) moneda corriente**, en los siguientes grupos, subgrupos e ítems del ingreso:

| | | |
|--------------------|--|-----------------------|
| 1 | INGRESOS | 78.587.025.710 |
| 10 | DISPONIBILIDAD INICIAL | 7.727.517.160 |
| 1002 | BANCOS | 7.727.517.160 |
| 100201 | Comunes | 4.178.547.896 |
| 100203 | Convenios | 1.000 |
| 100204 | Convenios sin situación de fondos | 3.548.968.264 |
| 11 | INGRESOS CORRIENTES | 66.374.505.550 |
| 1102 | INGRESOS NO TRIBUTARIOS | 66.374.505.550 |
| 110205 | VENTA DE BIENES Y SERVICIOS | 66.374.501.550 |
| 110205001 | VENTAS DE ESTABLECIMIENTOS DE MERCADO | 66.174.501.550 |
| 11020500101 | MINERALES, ELECTRICIDAD, GAS Y AGUA | 65.855.747.037 |
| 1,10205E+12 | ACUEDUCTO | 43.659.983.461 |
| 110205001010101. | Aguadas | 1.504.364.875 |
| 110205001010102. | Anserma | 2.519.507.402 |
| 110205001010103. | Arauca | 629.107.592 |
| 110205001010104. | Arma | 185.301.901 |
| 110205001010105. | Belalcázar | 656.688.152 |
| 110205001010106. | Chinchiná | 10.124.890.523 |
| 110205001010107. | Filadelfia | 482.455.955 |
| 110205001010108. | Guarinocito | 512.992.595 |
| 110205001010109. | Kilómetro 41 | 255.129.870 |
| 110205001010110. | La Dorada | 13.760.532.956 |
| 110205001010111. | Manzanares | 806.303.592 |
| 110205001010112. | Marmato | 408.495.768 |
| 110205001010113. | Marquetalia | 731.165.419 |
| 110205001010114. | Marulanda | 86.402.417 |
| 110205001010115. | Neira | 1.445.543.393 |
| 110205001010116. | Palestina | 740.359.671 |
| 110205001010117. | Riosucio | 2.290.072.850 |
| 110205001010118. | Risaralda | 674.725.144 |
| 110205001010119. | Salamina | 1.282.401.538 |
| 110205001010120. | Samaná | 655.923.164 |

| | | |
|-----------------------|---|-----------------------|
| 110205001010121. | San Jose | 218.819.022 |
| 110205001010122. | Supia | 1.820.359.220 |
| 110205001010123. | Victoria | 664.598.471 |
| 110205001010124. | Viterbo | 1.196.039.040 |
| 110205001010125. | Agua en Bloque | 7.802.931 |
| 1102050010102. | ALCANTARILLADO | 22.195.763.576 |
| 110205001010201. | Aguadas | 913.470.097 |
| 110205001010202. | Anserma | 1.257.519.011 |
| 110205001010203. | Arauca | 358.003.334 |
| 110205001010204. | Arma | 87.217.891 |
| 110205001010205. | Belalcázar | 284.281.396 |
| 110205001010206. | Chinchiná | 2.846.996.043 |
| 110205001010207. | Filadelfia | 288.264.180 |
| 110205001010208. | Kilómetro 41 | 74.513.927 |
| 110205001010209. | La Dorada | 8.216.867.553 |
| 110205001010210. | Manzanares | 417.344.077 |
| 110205001010211. | Marmato | 152.582.277 |
| 110205001010212. | Marquetalia | 392.650.268 |
| 110205001010213. | Marulanda | 50.623.715 |
| 110205001010214. | Neira | 857.524.174 |
| 110205001010215. | Palestina | 366.184.305 |
| 110205001010216. | Riosucio | 1.317.735.465 |
| 110205001010217. | Risaralda | 296.405.352 |
| 110205001010218. | Salamina | 867.269.781 |
| 110205001010219. | Samaná | 436.852.536 |
| 110205001010220. | San Jose | 109.567.030 |
| 110205001010221. | Supia | 1.345.816.684 |
| 110205001010222. | Victoria | 364.930.596 |
| 110205001010223. | Viterbo | 893.143.884 |
| 11020500103 | OTROS BIENES TRANSPORTABLES EXCEPTO PRODUCTOS METALICOS, MAQUINARIA Y EQUIPO (ASEO) | 315.698.865 |
| 1102050010301 | Comisiones por Recaudo (facturación) | 315.698.865 |
| 11020500104 | PRODUCTOS METALICOS, MAQUINARIA Y EQUIPO | 3.055.648 |
| 1102050010401 | Arrendamiento de Maquinaria, Equipos y Otros | 3.025.867 |
| 1102050010402 | análisis fisicoquímicos y tratamiento de aguas | 1.000 |
| 1102050010403 | Medidores | 27.781 |
| 1102050010404 | Sustancias Químicas | 1.000 |
| 110205002 | VENTAS INCIDENTALES DE ESTABLECIMIENTOS NO DE MERCADO | 200.000.000 |
| 11020500207 | SERVICIOS FINANCIEROS Y SERVICIOS CONEXOS; SERVICIOS INMOBILIARIOS; Y SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO Y LEASING | 180.000.000 |
| 1102050020701 | Indemnizaciones Compañías de Seguros | 100.000.000 |

| | | |
|----------------------|---|----------------------|
| 1102050020702 | Otros Ingresos corrientes no Tributarios | 70.000.000 |
| 1102050020703 | Comisiones por Convenios | 10.000.000 |
| 11020500209 | SERVICIOS PARA LA COMUNIDAD, SOCIALES Y PERSONALES | 20.000.000 |
| 1102050020901 | créditos a Trabajadores | 20.000.000 |
| 110206 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 4.000 |
| 110206008 | DIFERENTES DE SUBVENCIONES | 4.000 |
| 11020600803 | DISTRIBUCION DE AGUA, EVACUACION Y TRATAMIENTO DE AGUAS RESIDUALES, GESTION DE DESECHOS Y ACTIVIDADES DE SANEAMIENTO AMBIENTAL | 4.000 |
| 1102060080399 | TRANSFERENCIAS A EMPRESAS DEL SECTOR NO CLASIFICADAS PREVIAMENTE | 4.000 |
| 110206008039901. | Del Nivel Central Nacional | 1.000 |
| 110206008039902. | Del Nivel Central Nacional Empresas | 1.000 |
| 110206008039903. | Del Nivel Departamental | 1.000 |
| 110206008039904. | Del Nivel Municipal | 1.000 |
| 12 | RECURSOS DE CAPITAL | 4.485.003.000 |
| 1205 | RENDIMIENTOS FINANCIEROS | 485.000.000 |
| 120502 | DEPOSITOS | 485.000.000 |
| 12050201 | Rendimientos Financieros Recursos Propios | 485.000.000 |
| 1207 | RECURSOS DE CREDITO INTERNO | 4.000.003.000 |
| 120701 | RECURSOS DE CONTRATOS DE EMPRESTITO INTERNO | 4.000.003.000 |
| 120701001 | Banca Comercial | 4.000.001.000 |
| 120701003 | Instituto de Desarrollo Departamental y/o Municipal (banca de fomento) | 1.000 |
| 120701006 | Otras Instituciones Financieras | 1.000 |

ARTICULO 2º. DESAGREGAR el presupuesto de **GASTOS** para la vigencia fiscal 2024 de la Empresa de Obras Sanitarias de Caldas “EMPOCALDAS S.A. E.S.P.” en la suma de **SETENTA Y OCHO MIL QUINIENTOS OCHENTA Y SIETE MILLONES VEINTICINCO MIL SETECIENTOS DIEZ PESOS (\$78.587.025.710) moneda corriente**, en los siguientes grupos, subgrupos e ítems de apropiación:

| | | |
|---------------------|--|-----------------------|
| 2 | GASTOS | 78.587.025.710 |
| 21 | FUNCIONAMIENTO | 31.969.858.088 |
| 211 | GASTOS DE PERSONAL | 11.609.115.215 |
| 21101 | PLANTA DE PERSONAL PERMANENTE | 11.609.115.215 |
| 2110101 | FACTORES CONSTITUTIVOS DE SALARIO | 6.919.785.706 |
| 211010100 | FACTORES SALARIALES COMUNES | 6.919.785.706 |
| 2110101001 | FACTORES SALARIALES COMUNES | 6.919.785.706 |
| 211010100101 | Sueldo básico | 4.756.900.339 |
| 211010100102 | Horas extras, dominicales, festivos y recargos | 638.665.920 |
| 211010100105 | Auxilio de transporte | 166.750.503 |
| 211010100106 | Prima de servicios | 456.004.550 |
| 211010100108 | PRESTACIONES SOCIALES | 901.464.394 |
| 21101010010801 | Prima de navidad | 586.798.572 |

| | | |
|---------------------|--|-----------------------|
| 21101010010802 | Prima de vacaciones | 314.665.822 |
| 2110102 | CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NOMINA | 1.902.079.420 |
| 211010201 | Aportes a la seguridad social en pensiones | 762.874.594 |
| 211010202 | Aportes a la seguridad social en salud | 46.891.653 |
| 211010203 | Aportes de cesantías | 645.595.967 |
| 211010204 | Aportes a cajas de compensación familiar | 302.907.596 |
| 211010205 | Aportes generales al sistema de riesgos laborales | 108.528.334 |
| 211010206 | Aporte al ICBF | 20.062.113 |
| 211010207 | Aportes al SENA | 15.219.163 |
| 2110103 | REMUNERACIONES NO CONSTITUTIVAS DE FACTOR SALARIAL | 2.787.250.089 |
| 211010300 | PRESTACIONES SOCIALES | 421.348.946 |
| 2110103001 | PRESTACIONES SOCIALES | 421.348.946 |
| 211010300101 | Vacaciones | 332.834.906 |
| 211010300102 | Indemnización por vacaciones | 45.386.578 |
| 211010300103 | Bonificación especial de recreación | 43.127.462 |
| 211010302 | ESTIMULOS A LOS EMPLEADOS DEL ESTADO | 2.040.966.437 |
| 2110103020 | ESTIMULOS A LOS EMPLEADOS DEL ESTADO | 2.040.966.437 |
| 211010302001 | Prima de antigüedad o incremento de antigüedad | 239.320.757 |
| 211010302002 | Auxilio de transporte x km y enfermedad | 204.336.650 |
| 211010302003 | Auxilio educacional trabajadores | 415.133.149 |
| 211010302004 | Auxilio servicios médicos | 32.335.261 |
| 211010302005 | Auxilio defunción familiares trabajador | 68.267.151 |
| 211010302006 | Auxilio de maternidad | 27.541.172 |
| 211010302007 | Bonificación empleados públicos | 121.833.759 |
| 211010302008 | Elementos de aseo y cafetería | 158.730.000 |
| 211010302009 | Elementos de seguridad y protección | 159.750.000 |
| 211010302010 | Capacitación | 50.000.000 |
| 211010302011 | Bienestar social | 300.186.163 |
| 211010302012 | Préstamo por calamidad domestica | 55.254.375 |
| 211010302013 | Fondo rotatorio de vivienda | 208.278.000 |
| 211010306 | APOYO DE SOSTENIMIENTO APRENDICES SENA | 324.934.706 |
| 2110103069 | APOYO DE SOSTENIMIENTO APRENDICES SENA | 324.934.706 |
| 211010306901 | Apoyo de sostenimiento aprendices SENA | 324.934.706 |
| 212 | ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS | 11.871.742.873 |
| 21201 | ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS | 1.835.038.962 |
| 2120101 | ACTIVOS FIJOS | 1.835.038.962 |
| 212010100 | MAQUINARIA Y EQUIPO | 1.835.038.962 |
| 2120101003 | MAQUINARIA Y EQUIPO | 139.100.000 |
| 212010100303 | MAQUINARIA DE OFICINA, CONTABILIDAD E INFORMATICA | 53.500.000 |
| 21201010030301 | Máquinas para oficina y contabilidad, sus partes y accesorios (materiales y suministros) papelería | 53.500.000 |
| 212010100306 | Otras máquinas para usos generales, sus partes y piezas (compra de equipos) | 85.600.000 |

| | | |
|-----------------------|---|-----------------------|
| 2120101005 | OTROS ACTIVOS FIJOS | 1.695.938.962 |
| 212010100502 | PRODUCTOS DE LA PROPIEDAD INTELECTUAL | 1.695.938.962 |
| 21201010050205 | OTROS PRODUCTOS DE PROPIEDAD INTELECTUAL | 1.695.938.962 |
| 2120101005020501 | Otros productos de la propiedad intelectual (honorarios) | 1.695.938.962 |
| 21202 | ADQUISICIONES DIFERENTES DE ACTIVOS | 10.036.703.911 |
| 2120201 | MATERIALES Y SUMINISTROS | 396.044.161 |
| 212020100 | PRODUCTOS ALIMENTICIOS, BEBIDAS Y TABACO, TEXTILES, PRENDAS DE VESTIR Y PRODUCTOS DE CUERO | 396.044.161 |
| 2120201002 | PRODUCTOS ALIMENTICIOS, BEBIDAS Y TABACO, TEXTILES, PRENDAS DE VESTIR Y PRODUCTOS DE CUERO | 396.044.161 |
| 212020100201 | Dotación al personal | 396.044.161 |
| 2120202 | ADQUISICION DE SERVICIOS | 9.330.825.171 |
| 212020200 | COMERCIO Y DISTRIBUCION; ALOJAMIENTO; SERVICIOS DE SUMINISTRO DE COMIDAS Y BEBIDAS; SERVICIOS DE TRA | 8.779.145.682 |
| 2120202006 | COMERCIO Y DISTRIBUCION; ALOJAMIENTO; SERVICIOS DE SUMINISTRO DE COMIDAS Y BEBIDAS; SERVICIOS DE TRA | 2.264.610.808 |
| 212020200601 | Comunicación y transporte (telecomunicaciones) | 699.592.080 |
| 212020200602 | Servicios públicos (energía, acueducto y gas) | 1.514.018.728 |
| 212020200603 | Transportes empleados | 51.000.000 |
| 2120202007 | SERVICIOS FINANCIEROS Y SERVICIOS CONEXOS; SERVICIOS INMOBILIARIOS; Y SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO Y L | 2.523.632.500 |
| 212020200701 | Seguros | 1.780.000.000 |
| 212020200702 | Arrendamientos (inmuebles, maquinaria y equipo y otros) | 644.632.500 |
| 212020200703 | Comisiones, intereses y demás gastos bancarios y fiduciarios | 99.000.000 |
| 2120202008 | SERVICIOS PRESTADOS A LAS EMPRESAS Y SERVICIOS DE PRODUCCION | 2.338.536.057 |
| 212020200801 | Publicidad | 150.000.000 |
| 212020200802 | Impresos, publicaciones y suscripciones | 52.170.000 |
| 212020200803 | Mantenimiento (muebles, vehículos, instalaciones) | 277.500.000 |
| 212020200804 | Vigilancia | 56.166.000 |
| 212020200805 | Aseo | 137.862.000 |
| 212020200806 | sistematización | 1.664.838.057 |
| 2120202009 | SERVICIOS PARA LA COMUNIDAD, SOCIALES Y PERSONALES | 1.652.366.317 |
| 212020200901 | Personal supernumerario | 1.652.366.317 |
| 212020201 | VIATICOS DE LOS FUNCIONARIOS EN COMISION | 551.679.489 |

| | | |
|-------------------|--|-----------------------|
| 2120202010 | VIATICOS DE LOS FUNCIONARIOS EN COMISION | 551.679.489 |
| 212020201001 | Viáticos y gastos de viaje | 522.679.489 |
| 212020201002 | Tiquetes aéreos | 29.000.000 |
| 2120203 | GASTOS IMPREVISTOS | 309.834.579 |
| 212020301 | Gastos oficiales, imprevistos y otros | 270.984.579 |
| 212020302 | Gastos notariales, judiciales y otros | 38.850.000 |
| 213 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 790.000.000 |
| 21307 | PRESTACIONES PARA CUBRIR RIESGOS SOCIALES | 90.000.000 |
| 2130702 | PRESTACIONES SOCIALES RELACIONADAS CON EL EMPLEO | 90.000.000 |
| 213070200 | CUOTAS PARTES PENSIONALES DE PENSIONES | 90.000.000 |
| 2130702002 | CUOTAS PARTES PENSIONALES DE PENSIONES | 90.000.000 |
| 213070200201 | Cuotas partes pensionales con cargo a reservas de pensiones | 90.000.000 |
| 21313 | SENTENCIAS Y CONCILIACIONES | 700.000.000 |
| 2131301 | FALLOS NACIONALES | 700.000.000 |
| 213130100 | Sentencias | 700.000.000 |
| 2131301001 | Sentencias | 700.000.000 |
| 218 | GASTOS POR TRIBUTOS, TASAS, CONTRIBUCIONES, MULTAS, SANCIONES E INTERESES DE MORA | 7.699.000.000 |
| 21801 | IMPUESTOS | 4.220.000.000 |
| 2180101 | Impuesto sobre la renta y complementarios | 2.900.000.000 |
| 2180114 | Gravamen a los movimientos financieros | 330.000.000 |
| 2180152 | Impuesto predial unificado | 90.000.000 |
| 2180154 | Impuesto de industria y comercio | 700.000.000 |
| 2180156 | Impuesto de alumbrado público | 200.000.000 |
| 21803 | TASAS Y DERECHOS ADMINISTRATIVOS | 2.400.000.000 |
| 2180301 | Tasas retributivas y de uso | 2.400.000.000 |
| 21804 | CONTRIBUCIONES | 1.074.000.000 |
| 2180401 | Cuota de fiscalización y auditaje | 189.000.000 |
| 2180405 | Contribución Superintendencia de servicios públicos domiciliarios | 315.000.000 |
| 2180414 | Contribución comité permanente de estratificación | 150.000.000 |
| 2180416 | Contribución comisiones regulación de agua potable y saneamiento básico CRA | 420.000.000 |
| 21805 | MULTAS, SANCIONES E INTERESES DE MORA | 5.000.000 |
| 2180501 | MULTAS Y SANCIONES | 2.500.000 |
| 218050100 | SANCIONES ADMINISTRATIVAS | 2.500.000 |
| 2180501004 | SANCIONES ADMINISTRATIVAS | 2.500.000 |
| 218050100401 | Administrativas | 2.500.000 |
| 2180502 | INTERESES DE MORA | 2.500.000 |
| 218050201 | Intereses | 2.500.000 |
| 22 | SERVICIO DE LA DEUDA PUBLICA | 14.401.367.753 |
| 222 | SERVICIO DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA | 14.401.367.753 |

| | | |
|-----------------------|---|-----------------------|
| 22201 | PRINCIPAL | 4.229.168.336 |
| 2220102 | PRESTAMOS | 4.229.168.336 |
| 222010200 | ENTIDADES FINANCIERAS | 4.229.168.336 |
| 2220102002 | ENTIDADES FINANCIERAS | 4.229.168.336 |
| 222010200202 | BANCA COMERCIAL | 4.229.168.336 |
| 22201020020203 | Banca comercial | 4.229.168.336 |
| 22202 | INTERESES | 10.172.199.417 |
| 2220202 | PRESTAMOS | 10.172.199.417 |
| 222020200 | ENTIDADES FINANCIERAS | 10.172.199.417 |
| 2220202002 | ENTIDADES FINANCIERAS | 10.172.199.417 |
| 222020200202 | BANCA COMERCIAL | 10.172.199.417 |
| 22202020020203 | Banca comercial | 10.172.199.417 |
| 23 | INVERSION | 14.556.288.064 |
| 232 | ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS | 14.556.288.064 |
| 23201 | ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS | 12.076.288.064 |
| 2320101 | ACTIVOS FIJOS | 12.076.288.064 |
| 232010100 | EDIFICACIONES Y ESTRUCTURAS | 12.076.288.064 |
| 2320101001 | EDIFICACIONES Y ESTRUCTURAS | 11.646.288.064 |
| 232010100103 | OTRAS ESTRUCTURAS | 11.646.288.064 |
| 23201010010308 | ACUEDUCTOS Y OTROS CONDUCTOS DE SUMINISTROS DE AGUAS, EXCEPTO GASODUCTOS | 11.646.288.064 |
| 2320101001030808 | Rehabilitación infraestructura plantas, redes y bocatomas | 50.692.739 |
| 2320101001030812 | Rehab. infraest plantas, red, bocat. - emergencias | 568.080.165 |
| 2320101001030846 | Recursos crédito INFICALDAS por \$9.000 millones | 620.235.215 |
| 2320101001030848 | Convenio 1210/2022 secretaria vivienda y territorio Depto. Caldas | 2.051.000.000 |
| 2320101001030851 | Convenio 219/2022 Corpocaldas obras PSMV supia | 146.000.000 |
| 2320101001030854 | Recursos crédito Banco Agrario por \$11.000 millones | 300.000.000 |
| 2320101001030865 | Recursos POIR - Empréstimo Davivienda | 3.508.000.000 |
| 2320101001030867 | Convenio 175/2023 Municipio de Salamina | 27.259.510 |
| 2320101001030870 | Convenio 190/2023 Municipio de Chinchiná | 112.573.364 |
| 2320101001030875 | Convenio 216/2023 Municipio de Risaralda - CORPOCALDAS | 221.478.807 |
| 2320101001030876 | Convenio 1322/2023 Municipio de Chinchiná - MINVIVIENDA | 3.548.968.264 |
| 2320101001030877 | Convenio 297/2023 Municipio de Salamina | 50.000.000 |
| 2320101001030878 | Convenio 303/2023 Municipio de Palestina | 60.000.000 |
| 2320101001030879 | Convenio 304/2023 Municipio de Samaná | 60.000.000 |
| 2320101001030880 | Convenio 305/2023 Municipio de Neira | 322.000.000 |
| 2320101003 | MAQUINARIA Y EQUIPO | 330.000.000 |
| 232010100302 | MAQUINARIA PARA USOS ESPECIALES | 300.000.000 |
| 23201010030202 | Maquinas herramientas y sus partes, piezas y accesorios (adquisición y mantenimiento maquinaria y e | 50.000.000 |

| | | |
|-------------------------|---|-----------------------|
| 23201010030208 | Otra maquinaria para usos especiales y sus partes y piezas (laboratorio, piccap, calibración, crista) | 250.000.000 |
| 232010100303 | MAQUINARIA DE OFICINA, CONTABILIDAD E INFORMATICA | 30.000.000 |
| 23201010030302 | Maquinaria de informática y sus partes, piezas y accesorios (hardware) | 30.000.000 |
| 2320101005 | OTROS ACTIVOS FIJOS | 100.000.000 |
| 232010100502 | PRODUCTOS DE LA PROPIEDAD INTELECTUAL | 100.000.000 |
| 23201010050203 | PROGRAMAS DE INFORMATICA Y BASES DE DATOS | 100.000.000 |
| 2320101005020301 | PROGRAMAS DE INFORMATICA | 100.000.000 |
| 232010100502030101 | Paquetes de software | 100.000.000 |
| 23202 | ADQUISICIONES DIFERENTES DE ACTIVOS | 2.480.000.000 |
| 2320201 | MATERIALES Y SUMINISTROS | 2.250.000.000 |
| 232020100 | Minerales, electricidad, gas y agua - sustancias químicas | 2.250.000.000 |
| 2320201001 | Minerales, electricidad, gas y agua - sustancias químicas | 2.250.000.000 |
| 2320202 | ADQUISICION DE SERVICIOS | 230.000.000 |
| 232020200 | SERVICIOS DE LA CONSTRUCCION | 230.000.000 |
| 2320202005 | SERVICIOS DE LA CONSTRUCCION | 30.000.000 |
| 232020200501 | Manejo de presiones y perdidas técnicas y comerciales | 30.000.000 |
| 2320202009 | SERVICIOS PARA LA COMUNIDAD, SOCIALES Y PERSONALES | 200.000.000 |
| 232020200901 | Servicios para la comunidad, sociales y personales (estudios de pre-inversión) | 200.000.000 |
| 24 | GASTOS DE OPERACION COMERCIAL | 17.659.511.805 |
| 241 | GASTOS DE PERSONAL | 12.064.047.805 |
| 24101 | PLANTA DE PERSONAL PERMANENTE | 12.064.047.805 |
| 2410101 | FACTORES CONSTITUTIVOS DE SALARIO | 8.213.953.272 |
| 241010100 | FACTORES SALARIALES COMUNES | 8.213.953.272 |
| 2410101001 | FACTORES SALARIALES COMUNES | 8.213.953.272 |
| 241010100101 | Sueldo básico | 5.633.882.402 |
| 241010100102 | Horas extras, dominicales, festivos y recargos | 774.846.357 |
| 241010100105 | Auxilio de transporte | 197.492.621 |
| 241010100106 | Prima de servicios | 540.073.539 |
| 241010100108 | PRESTACIONES SOCIALES | 1.067.658.353 |
| 24101010010801 | Prima de navidad | 694.980.746 |
| 24101010010802 | Prima de vacaciones | 372.677.607 |
| 2410102 | CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NOMINA | 2.252.746.746 |
| 241010201 | Aportes a la seguridad social en pensiones | 903.518.141 |
| 241010202 | Aportes a la seguridad social en salud | 55.536.598 |
| 241010203 | Aportes de cesantías | 764.618.027 |
| 241010204 | Aportes a cajas de compensación familiar | 358.751.634 |
| 241010205 | Aportes generales al sistema de riesgos laborales | 128.536.615 |

| | | |
|-------------------|---|----------------------|
| 241010206 | Aporte al ICBF | 23.760.764 |
| 241010207 | Aportes al SENA | 18.024.967 |
| 2410103 | REMUNERACIONES NO CONSTITUTIVAS DE FACTOR SALARIAL | 1.597.347.787 |
| 241010300 | PRESTACIONES SOCIALES | 499.028.832 |
| 2410103001 | PRESTACIONES SOCIALES | 499.028.832 |
| 241010300101 | Vacaciones | 394.196.344 |
| 241010300102 | Indemnización por vacaciones | 53.754.047 |
| 241010300103 | Bonificación especial de recreación | 51.078.441 |
| 241010305 | BONOS ESCOLARES | 491.667.090 |
| 2410103052 | BONOS ESCOLARES | 491.667.090 |
| 241010305201 | Auxilio educacional trabajadores | 491.667.090 |
| 241010310 | AUXILIOS MEDICOS | 606.651.865 |
| 2410103106 | AUXILIOS MEDICOS | 38.296.587 |
| 241010310601 | Auxilio servicios médicos | 38.296.587 |
| 2410103108 | AUXILIOS POR ANTIGÜEDAD | 283.441.928 |
| 241010310801 | Prima de antigüedad o incremento de antigüedad | 283.441.928 |
| 2410103109 | AUXILIOS PARA DESPLAZAMIENTO | 284.913.350 |
| 241010310901 | Auxilio de transporte x km y enfermedad | 284.913.350 |
| 245 | GASTOS DE COMERCIALIZACION Y PRODUCCION | 5.595.464.000 |
| 24501 | MATERIALES Y SUMINISTROS | 312.500.000 |
| 2450101 | MINERALES, ELECTRICIDAD, GAS Y AGUA | 312.500.000 |
| 245010101 | Compra de medidores - cambio de medidores | 312.500.000 |
| 24502 | ADQUISICION DE SERVICIOS | 5.282.964.000 |
| 2450206 | COMERCIO Y DISTRIBUCION; ALOJAMIENTO; SERVICIOS DE SUMINISTRO DE COMIDAS Y BEBIDAS; SERVICIOS DE TRA | 939.200.000 |
| 245020601 | Transporte personal a plantas y otros | 806.000.000 |
| 245020602 | Combustibles y lubricantes (plantas de bombeo y vehículos) | 133.200.000 |
| 2450208 | SERVICIOS PRESTADOS A LAS EMPRESAS Y SERVICIOS DE PRODUCCION | 4.296.064.000 |
| 245020802 | Muestreo y caracterización aguas, cálidas, vertimiento y concesiones | 600.300.000 |
| 245020803 | Servicio de recaudo | 721.500.000 |
| 245020804 | Proceso de lecturas, cortes, reconexiones e instalación | 2.177.864.000 |
| 245020805 | Control de fraudes | 22.200.000 |
| 245020806 | Impresión facturación | 310.800.000 |
| 245020807 | Servidumbre e indemnización por daños acueducto y alcantarillado | 202.550.000 |
| 245020808 | Atención a emergencias | 177.600.000 |
| 245020809 | Peritazgos | 27.750.000 |
| 245020810 | Avalúos | 55.500.000 |
| 2450209 | SERVICIOS PARA LA COMUNIDAD, SOCIALES Y PERSONALES | 47.700.000 |
| 245020901 | Cultura del agua | 47.700.000 |

DISPOSICIONES GENERALES

ARTÍCULO 3º. Las disposiciones generales que regirán el presupuesto y su ejecución en la vigencia 2024, son las señaladas en el Artículo 3 y siguientes de la Resolución No. 115 de diciembre 27 de 2023 emitida por el Consejo Departamental de Política Fiscal “CODFIS” mediante la cual se aprobó el presupuesto a nivel global.

DETALLE DEL INGRESO

ARTÍCULO 4º. La composición y cuentas del presupuesto de ingresos, para la vigencia 2024, será la siguiente:

Disponibilidad inicial
 Bancos

Ingresos corrientes
 No tributarios
 Operacionales
 Venta de bienes
 Venta de servicios
 Otras operaciones comerciales

 Aportes
 Nivel Nacional
 Nivel Nacional Empresas
 Nivel Departamental
 Nivel Municipal

Ingresos de Capital
 Recursos del crédito
 Otros recursos de capital

DISPONIBILIDAD INICIAL

La disponibilidad inicial corresponde al saldo en bancos e inversiones temporales, proyectado a 31 de diciembre del año 2023 y disponibles a 1º de enero del año 2024, excluyendo los dineros recaudados que pertenecen a terceros y por lo tanto no tienen ningún efecto presupuestal (Artículo 34 Decreto 115 de 1996).

INGRESOS CORRIENTES

Son los ingresos que se reciben ordinariamente en desarrollo del objeto social de la Empresa y aquellos que por disposiciones legales le hayan sido asignados, también reciben el nombre de ingresos operacionales o de explotación.

EMPOCALDAS S.A. E.S.P. obtiene los ingresos corrientes de grupos como: A) venta de bienes, allí se incorporan las sustancias químicas y los medidores. B) venta de servicios, el cual agrupa el servicio de acueducto, alcantarillado y comisiones por recaudos, obtenidos en los Municipios donde tenemos operación. C) otras operaciones comerciales, que involucra el alquiler de maquinaria y equipos, análisis fisicoquímicos y tratamiento de aguas; ventas incidentales de establecimientos no de mercado, contiene indemnización de compañías de seguros por restablecimientos de bienes, ingresos por recaudos de créditos concedidos a trabajadores, así como recaudos por reconocimiento de incapacidades y otros corrientes no tributarios. D) involucra recursos por convenios interadministrativos firmados con otras entidades, los cuales permiten realizar inversiones que contribuyen a la satisfacción de necesidades de la población Caldense.

INGRESOS OPERACIONALES

Son los ingresos derivados del desarrollo del objeto social de la Empresa, inclusive por la venta de bienes (medidores), venta de servicios públicos (acueducto y alcantarillado y facturación del servicio de aseo), y otras operaciones comerciales conexas.

Venta de Servicios. Son los ingresos provenientes de la facturación de servicios públicos de acueducto, alcantarillado y comisiones por facturación del servicio de aseo, prestados en los Municipios, corregimientos y centros poblados donde Empocaldas S.A. E.S.P. desarrolla operaciones.

Servicio público domiciliario de acueducto o de agua potable: (Artículo 14.22 Ley 142 de 1994 y Decreto 302 de 2000): Es la distribución de agua apta para el consumo humano, incluida su conexión y medición. También forman parte de este servicio las actividades complementarias tales como captación de agua, procesamiento, tratamiento, almacenamiento y transporte.

Servicio público domiciliario de alcantarillado: (Decreto 302 de 2000): Es la recolección de residuos, principalmente líquidos y/o aguas lluvias, por medio de tuberías y conductos. Forman parte de este servicio las actividades complementarias de transporte, tratamiento y disposición final de tales residuos.

Servicio de Aseo. Son las comisiones que recibe la empresa por facturación conjunta del servicio de aseo, según los convenios suscritos con algunos Municipios y empresas encargadas del manejo y operación de este servicio.

La Ley 142 de 1994 en el artículo 146 señala “Las empresas podrán emitir factura conjunta para el cobro de los diferentes servicios que hacen parte de su objeto y para aquellos prestados por otras empresas de servicios públicos, para los que han celebrado convenios con tal propósito”.

APORTES O TRANSFERENCIAS

Estos ingresos comprenden aportes y rentas provenientes de participaciones del Nivel Nacional, Departamental o Municipal o de otros organismos o entidades públicas que en general constituyen transferencias no destinados a la capitalización de la empresa, sino para la ejecución de convenios o proyectos.

Los aportes y transferencias de entidades territoriales están supeditados a la suscripción de convenios o contratos interadministrativos y a la ejecución de los planes de desarrollo nacional, departamental o municipal.

INGRESOS DE CAPITAL

Son los ingresos provenientes de los recursos del crédito interno y otros recursos de capital como rendimientos financieros que generan los recursos propios en cuentas de ahorro y corrientes remuneradas; igualmente, por la constitución de títulos a la vista.

Los rendimientos financieros de los fondos con destinación específica, no se incorporan al presupuesto porque no son propiedad de la Empresa, caso contrario que se pacten convenios de resultados y no de medios.

Los créditos de tesorería, es decir los de plazo inferior a un año, no tienen efectos presupuestales salvo el pago de los intereses que éstos causen, los cuales se deben imputar como un gasto financiero.

Crédito Interno. Son recursos provenientes de empréstitos con plazo de vencimiento mayor a un año, pagaderos en moneda nacional, autorizados por la Junta Directiva, sujetos a las normas sobre crédito público, gestionados con intermediarios financieros, proveedores, entidades oficiales, semioficiales o instituciones financieras privadas de carácter Nacional.

Otros recursos de capital. Son los recursos de capital distintos a los enunciados anteriormente y específicamente son rendimientos financieros.

Rendimientos financieros. Son los recursos generados por las cuentas de ahorro o corrientes donde se han depositado dineros propios o con el carácter de específicos y se manejarán separadamente por fuente de financiación; en este último caso jamás podrán hacer unidad de caja.

DETALLE DEL GASTO

ARTICULO 5º. Comprende las apropiaciones de Gastos de Funcionamiento, de Operación, Servicio a la Deuda y Gastos de Inversión.

Gastos de Funcionamiento

Gastos de personal

Factores constitutivos de salario
Contribuciones inherentes a la nomina
Remuneraciones no constitutivas de factor salarial.

Adquisición de bienes y servicios

Adquisición de activos no financieros
Adquisiciones diferentes de activos

Transferencias

Gastos por tributos, tasas, contribuciones, multas, sanciones

Servicio de la Deuda

Servicio de la deuda pública interna
Intereses

Gastos de Inversión

Adquisición de activos no financieros
Adquisiciones diferentes de activos

Gastos de Operación

Gastos de personal

Factores constitutivos de salario
Contribuciones inherentes a la nomina
Remuneraciones no constitutivas de factor salarial.

Minerales, electricidad, gas y agua
Adquisición de servicios

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

Son aquellos que tienen por objeto atender las necesidades que requiere la Empresa para cumplir a cabalidad con las funciones asignadas en su objeto misional y deben obedecer a los mandatos de la constitución y la ley.

Gastos de personal

Son los necesarios para proveer los cargos definidos en la planta de personal, así como la contratación de personal para labores específicas o la prestación de servicios profesionales y las contribuciones parafiscales.

Factores constitutivos de salario. Corresponden a las remuneraciones de empleados públicos y trabajadores oficiales con contrato a término indefinido incluidos en la planta de personal, incluye los diferentes conceptos por sueldos y demás factores salariales legalmente establecidos y la convención colectiva vigente.

Contribuciones inherentes a la nómina. Recursos necesarios para cubrir los gastos derivados de aportes obligatorios al sistema de seguridad social en salud, aportes parafiscales, riesgos profesionales y pago de cesantías.

Remuneraciones no constitutivas de factor salarial. Incorpora montos para cubrir prestaciones por vacaciones, bonificación por recreación, aprendices y judicantes; igualmente, rubros establecidos en la convención colectiva de trabajo, la cual, está vigente hasta el 31 de diciembre de 2024; incluye, además, la capacitación.

Adquisición de bienes y servicios

Son gastos relacionados con la adquisición de bienes y servicios necesarios para que la Empresa cumpla con las funciones de su objeto misional estipulado en los Estatutos de la Empresa.

Adquisición de activos no financieros. Involucra la compra de bienes muebles tangibles e intangibles duraderos y de consumo, destinados a apoyar logísticamente el desarrollo de las funciones de la entidad. Se excluye la adquisición de materias primas, de bienes destinados a la comercialización y/o producción que se imputan al rubro de operación comercial, y aquellos que por su costo y desarrollo tecnológico representan una inversión, que van con cargo al presupuesto de gastos de inversión. La adquisición de bienes incluye: Materiales y suministros, compras de enseres y equipos de oficina y otros productos de la propiedad intelectual (honorarios).

Adquisiciones diferentes de activos. Comprende la contratación y el pago a personas jurídicas y naturales por la prestación de un servicio que complementa el desarrollo de las funciones de la empresa y permiten mantener y proteger los bienes que son de su propiedad o están a su cargo. Incluye entre otros la dotación al personal que tiene derecho de acuerdo con lo establecido con la convención colectiva de trabajo, comunicación y transporte, servicios públicos, seguros, arrendamientos, publicidad, impresos publicaciones y suscripciones, mantenimiento en general, vigilancia, aseo, comisiones gastos bancarios, viáticos, tiquetes aéreos, gastos oficiales, supernumerarios, imprevistos y otros.

Transferencias

Montos necesarios para realizar pagos de cuotas partes pensionales de personas que laboraron en la empresa en años anteriores; asimismo, saldo para cubrir posibles pagos por concepto de sentencias derivadas de litigios, como acuerdos conciliatorios.

Gastos por tributos, tasas, contribuciones, multas, sanciones

Corresponde a las apropiaciones que se destinan con fundamento al pago de impuestos del cual la empresa es sujeto pasivo, en virtud de mandatos legales del orden nacional,

departamental y municipal; igualmente, contiene valores para realizar pagos por concepto de contribuciones a la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios, a la Comisión de Regulación de Agua Potable y Saneamiento Básico (CRA) y, a la autoridad ambiental, por concepto de tasas retributivas y de uso.

SERVICIO DE LA DEUDA

Constituye el monto total de recursos apropiados durante la vigencia fiscal por amortización, intereses de empréstitos contratados con entidades crediticias Nacionales e institutos de desarrollo Territorial y que se pagan en pesos Colombianos.

GASTOS DE INVERSION

Los gastos de inversión están constituidos por las apropiaciones destinadas a actividades homogéneas en un sector de acción económica, social, financiera o administrativa a fin de cumplir con las metas fijadas por la Empresa, a través de la integración de esfuerzos con recursos humanos, materiales y financieros asignados.

Son aquellos gastos en que incurre la entidad que acrecienta sus activos o capacidad de operación, producción y administración, caracterizados porque mejoran ostensiblemente la calidad del servicio y que regularmente son recuperables en el corto, mediano o largo plazo.

Los gastos de inversión se programan a nivel de grupos y rubros de apropiación a nivel presupuestal, pero deben obedecer a los programas y subprogramas contemplados en el Plan Estratégico aprobado 2020 – 2024 y se desagregan a nivel de proyectos en el PLAN DE INVERSIONES del año 2024 y su seguimiento se realizará a través de los planes de acción respectivos, por parte del Departamento de Planeación y Proyectos.

La inversión fue subdividida en dos (2) componentes principales: adquisición de activos no financieros y adquisiciones diferentes de activos.

Los proyectos especiales y convenios hacen referencia a aquellos suscritos con entidades Territoriales y otras entidades públicas Nacionales, para optimización de redes de acueducto y alcantarillado, compra de predios entre otros.

GASTOS DE OPERACIÓN

Agrupar todos los costos en que debe incurrir la empresa para adquirir bienes y servicios necesarios para la operación, producción y comercialización para cumplir su objeto misional de prestación de servicios públicos de acueducto y alcantarillado.

Gastos de personal

Minerales, electricidad, gas y agua. Son los costos y gastos en que incurre la Empresa para adquirir bienes y servicios destinados a la comercialización y/o a la reposición de los mismos; para el caso, se trata de medidores de agua.

Adquisición de servicios. Son los costos para el control de vertimientos y otros necesarios para prestar el servicio de acueducto y garantizar la calidad del agua suministrada a los

usuarios: muestreos y caracterización de aguas residuales, calidad del vertimiento, servicios de recaudos, lecturas, impresión de facturas, control de fraudes, servidumbres, combustibles, atención de emergencias, Peritazgos, avalúos y cultura del agua.

ARTICULO 6º. El presupuesto de gastos incluye cuentas por pagar de la vigencia 2023, los cuales hacen parte integra del presupuesto para la vigencia 2024.

ARTICULO 7º. El presente acuerdo rige entre el 1º de enero hasta el 31 de diciembre de 2024.

COMUNIQUESE Y CUMPLASE

Dado en Manizales, a los (15) días del mes de enero del año (2024).

HENRY GUTIÉRREZ ÁNGEL
GOBERNADOR DE CALDAS
Presidente Junta Directiva

TANIA ECHEVERRY
Secretaria Junta Directiva

ANDRES FELIPE TABA ARROYAVE
Gerente

JOSÉ OSCAR BEDOYA AGUIRRE
Jefe Sección Presupuesto