

17 de febrero de 2023
OF-0106-SJD-2023

8000 273737 (ARESEP)
T +506 2506.3290
F +506 2215.6052

Correo electrónico
sjd@aresep.go.cr

Apartado
936-1000
San José – Costa Rica
www.aresep.go.cr

Señores

Eric Bogantes Cabezas
Regulador General

Ricardo Matarrita Venegas, director general
Dirección General de Estrategia y Evaluación

Estimados señores:

Mediante el acuerdo 02-14-2023, del acta de la sesión extraordinaria 14-2023, celebrada el 16 de febrero de 2023, la Junta Directiva resolvió, por unanimidad de los votos de los miembros presentes y con carácter de firme:

RESULTANDO:

- I. Que, el 28 de febrero de 2020, mediante la Resolución RE-0288-RG-2020, el Regulador General comunicó a las áreas la *“Guía Metodológica de Administración y Gestión de Proyectos de la Autoridad Reguladora de los Servicios Públicos”*.
- II. Que, el 29 de mayo de 2020, mediante oficio OF-0448-RG-2020, se aprueba la aplicación de la *“Guía Metodológica de Seguimiento y evaluación del Plan Estratégico Institucional de la Autoridad Reguladora de los Servicios Públicos”*.
- III. Que, el 02 de marzo de 2021, mediante el acuerdo 08-15-2021 tomado en la sesión ordinaria 15-2021, la Junta Directiva de Aresep aprobó el mapa de procesos institucional que establece que el macroproceso de Gobernanza Institucional:

“Está conformado por el conjunto de actividades por medio de las cuales la Aresep es dirigida, administrada y controlada. Mediante este macroproceso se fortalece la gestión interna de la institución, se procura la creación del valor a largo plazo, y se refuerza la rendición de cuentas y la transparencia. La gobernanza institucional se sustenta en las decisiones estratégicas y regulatorias definidas al mayor nivel jerárquico de la institución en el macroproceso de definición política y estrategia.”

- IV. Que, el 08 de marzo de 2021, mediante el acuerdo 03-17-2021 del acta de la sesión extraordinaria 17-2021, la Junta Directiva de la Autoridad Reguladora de los Servicios Públicos, resolvió aprobar la *“Política de Igualdad de Género de la Autoridad Reguladora de los Servicios Públicos”*, cuya resolución RE-0058-JD-2021 fue publicada en la Gaceta N°54 del 18 de marzo de 2021.
- V. Que, el 20 de abril de 2021, mediante la resolución RE-0087-JD-2021, la Junta Directiva de la Autoridad Reguladora de los Servicios Públicos emite la Declaratoria de Interés Institucional de Gobierno Corporativo en la que asume el *“compromiso de establecer, implementar, mantener y mejorar continuamente un sistema de gestión bajo principios de un buen gobierno corporativo”*.
- VI. Que, el 27 de julio de 2021, mediante el acuerdo de la Junta Directiva 06-63-2021 del acta de la sesión ordinaria 63-2021 celebrada el 27 de julio de 2021 y ratificada el 03 de agosto de 2021, se aprobó el Direccionamiento Estratégico Institucional de la Autoridad Reguladora de los Servicios Públicos para el período 2023-2028.
- VII. Que, el 05 de octubre de 2021, mediante acuerdo 05-86-2021 de la sesión ordinaria 86-2021 y ratificada el 12 de octubre de 2021 la Junta Directiva resuelve aprobar la *“Política Regulatoria de la Autoridad Reguladora de los Servicios Públicos”* cuya resolución RE-0206-JD-2021 fue publicada en el Alcance N°209 de la Gaceta N°199, del 15 de octubre de 2021.
- VIII. Que, el 8 de noviembre de 2021, mediante la resolución RE-0211-JD-2021 de la sesión extraordinaria 94-2021 celebrada el 8 de noviembre de 2021, la Junta Directiva de la Autoridad Reguladora de los Servicios Públicos resolvió *“1. Dictar la Política de los Servicios de Movilidad de Personas, Infraestructura y otros Servicios de Transporte [...]”*
- IX. Que, el 20 de diciembre de 2021, con ratificación el 23 de diciembre de 2021, mediante acuerdo 03-108-2021 del acta de sesión extraordinaria 108-2021, se resolvió aprobar la *“Política Institucional de Gobierno Corporativo del Autoridad Reguladora de los Servicios Públicos”* cuya resolución RE-0235-JD-2021 fue publicada en el Alcance N°265 a la Gaceta N°248, del 24 de diciembre de 2021.

- X. Que, el 11 de julio de 2022, mediante acuerdo 02-45-2022 del acta de la sesión 45-2022, la Junta Directiva resolvió aprobar el Plan Estratégico Institucional de la Autoridad Reguladora de los Servicios Públicos para el período 2023-2028.
- XI. Que, en el mes de enero de 2023, se formalizó una versión actualizada del “EE-PO-02: Procedimiento para la planificación, seguimiento y evaluación anual institucional” que sustituye el procedimiento anterior y que se encuentra disponible en la Sección de Información Documentada de la Intranet Institucional.
- XII. Que, el 13 de febrero de 2023, mediante el oficio OF-0054-DGEE-2023, la DGEE remite a los miembros de Junta Directiva, la propuesta de lineamientos para la Planificación Institucional y el Proyecto Cánones para el período 2024, como insumo para la definición por parte de la Junta Directiva.

CONSIDERANDO:

- I. Que la Ley de la Autoridad Reguladora de los Servicios Públicos (Ley N° 7593) establece en su artículo 1 que la Autoridad Reguladora “[...] *tendrá personalidad jurídica y patrimonio propio, así como autonomía técnica y administrativa. Se regirá por las disposiciones establecidas en esta Ley, sus Reglamentos y las leyes que la complementen. [...]*”
- II. Que, en el artículo 53 inciso d) de la Ley N° 7593, se establece entre los deberes y atribuciones de la Junta Directiva el “Aprobar el estudio de cánones y el presupuesto de la Autoridad Reguladora, así como sus modificaciones”.
- III. Que, en el artículo 82 inciso c) de la Ley 7593 se establece que “*Dentro de la primera quincena del mes de abril de cada año, la Autoridad Reguladora presentará el proyecto de cánones para el año siguiente, con su respectiva justificación técnica, ante la Contraloría General de la República, para que lo apruebe o impruebe...*”
- IV. Que, en la Sección VIII. ADMINISTRACIÓN, inciso d) Sostenibilidad financiera, de la Política Institucional de Gobierno Corporativo, se establece lo siguiente:

“Se continuará realizando un uso adecuado de los recursos sin poner en riesgo la gestión del deber público que tiene la institución, mediante un manejo sostenible y óptimo de los recursos para el financiamiento de la planificación institucional, las acciones y proyectos que se derivan de ésta, para el cumplimiento de los objetivos establecidos por la ley N°7593.

La Aresep continuará ejecutando sus acciones en estricto apego a los principios de legalidad presupuestaria, gestión financiera de economía, eficiencia y eficacia con sometimiento pleno a la ley.

La Aresep goza de autonomía e independencia financiera derivada de conformidad con lo establecido en los artículos 1, 2, 82 de la Ley 7593 y concordante con los principios de la Organización para la Cooperación y el Desarrollo Económico (OCDE). Como garantía de este principio, la Ley dispuso una fuente de financiamiento separada del presupuesto nacional y la prohibición de recibir de los regulados recursos distintos al canon de regulación previsto en el artículo 82 de la Ley 7593.”

- V. Que, en el artículo 57 de la Ley 7593, se señala entre las atribuciones del Regulador General, el *“Proponer a la Junta Directiva la aprobación o improbación de los planes de trabajo y presupuestos”*.
- VI. Que, en el Reglamento de aprobación de los proyectos de cánones de regulación de la Aresep y de la Sutel (R-2-2012-DC-DFOE), emitido por la Contraloría General de la República mediante resolución R-DC-55-2012 del 7 de mayo de 2012, se define:

Artículo 1: [...] Proyecto de cánones: Acto administrativo válido emitido por el órgano o ente regulador en el que propone los ingresos anuales por canon de regulación necesarios para desarrollar los servicios de regulación para cada actividad, determinadas previamente en sus planes institucionales.

Artículo 5: [...] los proyectos de cánones deben responder a los postulados legales vigentes, a los planes institucionales, concordados con el Plan Nacional de Desarrollo y con el Plan Nacional de Desarrollo de las Telecomunicaciones en lo que corresponda [...]

[...] contar con un sistema de costeo que permita determinar el costo de cada una de las actividades ordinarias y especiales que constituyen los programas y proyectos propios de la gestión del ente regulador

identificados por cada área de regulación, tal como lo indica el artículo 82 de la Ley N° 7593 [...].

- VII.** Que, la Contraloría General de la República (CGR), en el DFOE-EC-0548, del 31 de julio de 2018, le indica a la Autoridad Reguladora que la estimación del costo de los servicios debe realizarse bajo el estricto apego al servicio al costo¹, considerando ante todo la razonabilidad de los gastos que generan la obligación del canon.
- VIII.** Que, el Reglamento Interno de Organización de funciones de la Autoridad Reguladora de los Servicios Públicos y su órgano desconcentrado (RIOF) establece en su artículo 12, inciso 3 que a la DGEE le corresponde: *“Dirigir y coordinar la planificación estratégica y operativa, de acuerdo con los lineamientos establecidos por la Junta Directiva”*.
- IX.** Que, la Autoridad Reguladora ejerce su función reguladora en tres grandes actividades: Energía: servicios de electricidad y combustible o hidrocarburos; Agua: acueductos y alcantarillado, hidrantes, riego y avenamiento; y Transporte: transporte de personas, regulación portuaria, carga por ferrocarril, peajes y servicio postal.
- X.** Que, el artículo 4 de la Ley 7593, establece como objetivos fundamentales de la Autoridad Reguladora los siguientes:
- a) *Armonizar los intereses de los consumidores, usuarios y prestadores de los servicios públicos definidos en esta ley y los que se definan en el futuro.*
 - b) *Procurar el equilibrio entre las necesidades de los usuarios y los intereses de los prestadores de los servicios públicos.*
 - c) *Asegurar que los servicios públicos se brinden de conformidad con lo establecido en el artículo 3, inciso b), de la ley 7593.*
 - d) *Formular y velar porque se cumplan los requisitos de calidad, cantidad, oportunidad, continuidad y confiabilidad necesarios para prestar en forma óptima, los servicios públicos sujetos a su autoridad.*
 - e) *Coadyuvar con los entes del Estado, competentes en la protección del ambiente, cuando se trate de la prestación de los servicios regulados o del otorgamiento de concesiones.*

¹ Servicio al costo. Principio que determina la forma de fijar las tarifas y los precios de los servicios públicos, de manera que se contemplen únicamente los costos necesarios para prestar el servicio, que permitan una retribución competitiva y garanticen el adecuado desarrollo de la actividad, de acuerdo con lo que establece el artículo 31 de la Ley 7593.

f) Ejercer, conforme lo dispuesto en esta ley, la regulación de los servicios públicos definidos en ella.

- XI.** Que la Aresep conoce de la existencia de obligaciones producto de sentencias judiciales, por ello debe cumplir con la normativa vigente para la estimación de los recursos asociados a la atención de sentencias judiciales adversas, en firme y con cuantía definida.
- XII.** Que la CGR, mediante la resolución No. R-DC-83-2018, emitió el lineamiento titulado: *“Lineamiento sobre gestiones que involucran a la Auditoría Interna presentadas a la CGR”*.
- XIII.** Que la Institución cuenta con un nuevo Plan Estratégico Institucional cuya vigencia contempla el período 2023-2028 y sobre el cual se debe alinear la planificación institucional a partir del año 2023.
- XIV.** Que se está elaborando una propuesta de Plan Táctico Institucional 2023-2028 alineada al Plan Estratégico Institucional del mismo período y que entre sus componentes contempla las metas del año 2024 que deben ser coincidentes con las incluidas en el Plan Operativo Institucional Proyecto Cánones 2024.
- XV.** Que, el RIOF establece en su artículo 12, inciso 8, que a la DGEE le corresponde: *“Preparar cada año, en coordinación con las distintas dependencias, el anteproyecto de cánones y presupuesto de la Aresep”*.
- XVI.** Que, en el Reglamento para el Cálculo, Distribución, Cobro y Liquidación de Cánones, publicado en La Gaceta N° 245 del jueves 19 de diciembre del 2013, se establece en el capítulo segundo, artículo 3, que la DGEE deberá presentar ante la Junta Directiva una propuesta sobre los lineamientos de los proyectos del Plan Operativo Institucional (POI) y de cánones para el siguiente período y que la Junta Directiva definirá los criterios para formular el POI y el proyecto de cánones de la Autoridad Reguladora.
- XVII.** Que, de conformidad con los resultandos que preceden y sobre la base del oficio OF-0054-DGEE-2023, remitido el 13 de febrero de 2023 por la DGEE, se somete a valoración los lineamientos para la formulación de la Planificación Institucional y el Proyecto de cánones 2024.

**POR TANTO:
LA JUNTA DIRECTIVA DE LA
AUTORIDAD REGULADORA DE LOS SERVICIOS PÚBLICOS
RESUELVE:**

ACUERDO 02-14-2023

Dictar los siguientes lineamientos generales para la planificación institucional y el proyecto de cánones 2024, con base en el oficio OF-0054-DGEE-2023 de la Dirección General de Estrategia y Evaluación, remitido el 13 de febrero de 2023:

1. Lineamientos para la Planificación Institucional 2024.

Para la formulación de la planificación 2024 que incluye el Plan Operativo Institucional (POI) para Proyecto Cánones 2024, se deberá aplicar lo siguiente:

- 1.1. Orientar la planificación al cumplimiento del valor público institucional bajo un enfoque de gobierno corporativo. Para cada una de las actividades estratégicas y proyectos incluidos en la planificación 2024, se debe especificar claramente el aporte al valor público institucional.
- 1.2. Fundamentar la planificación en la definición de objetivos y metas vinculadas a:
 - 1.2.1. Los objetivos estratégicos y estrategias del Plan Estratégico Institucional 2023-2028, aprobado mediante acuerdo 02-45-2022 del 11 de julio de 2022.
 - 1.2.2. Las funciones definidas en la Ley 7593 y en el Reglamento Interno de Organización y Funciones (RIOF).
 - 1.2.3. Los procesos establecidos en el Mapa de Procesos aprobado mediante acuerdo 08-15-2021 del 2 de marzo de 2021.
 - 1.2.4. El Plan Operativo Institucional (POI) 2023 aprobado por la Junta Directiva mediante acuerdo 05-69-2022 del 27 de setiembre de 2022.
- 1.3. Incluir las acciones que sean estrictamente necesarias para el cumplimiento del Plan Estratégico Institucional 2023-2028 y sus instrumentos derivados, así como de las funciones definidas en la Ley 7593 que contribuyan a una gestión eficiente, orientada a los resultados y a la mejora continua para el cumplimiento del valor público institucional.

- 1.4. Justificar en forma amplia y detallada, las actividades estratégicas y proyectos nuevos que sean propuestos, así como seguir los pasos establecidos en la guía metodológica y el procedimiento de planificación vigente. Presentar los análisis técnicos necesarios para su realización, así como el valor agregado de éstos en el cumplimiento del Plan Estratégico Institucional.
- 1.5. Incluir el costo por período con los respectivos entregables, para las actividades estratégicas o proyectos plurianuales que continúen en la planificación 2024 excluyendo de los requerimientos de recursos aquellos que se incorporaron en años anteriores y que no fueron ejecutados.
- 1.6. Establecer líneas base y continuar con las métricas precisas en las metas e indicadores, para cada una de las actividades estratégicas y proyectos incluidos en la planificación 2024 que permitan continuar verificando el cumplimiento correspondiente, según lo establecido en las guías metodológicas de proyectos y de seguimiento de la planificación.

2. Lineamientos para la formulación presupuestaria del Proyecto de Cánones 2024.

Los requerimientos de recursos incorporados en el proyecto de cánones 2024, deberán seguir las siguientes líneas generales presupuestarias:

- 2.1. Considerar toda la normativa vigente, tanto interna como externa, aplicable al proceso de cánones y otras actividades de regulación.
- 2.2. Aplicar la estructura programática definida de la siguiente manera:
 - ✓ Programa 1 (Administración):
 - 1.1 Dirección Superior y Auditoría Interna.
 - 1.2 Administración General.
 - ✓ Programa 2 (Regulación directa e indirecta):
 - 2.1 Agua.
 - 2.2 Energía.
 - 2.3 Transporte.
 - 2.4 Desarrollo de la regulación.
 - 2.5 Asesoría jurídica y regulatoria.

- 2.6 Atención al usuario.
- 2.3. Toda solicitud de recursos deberá ser analizada a la luz de los principios de economía, eficiencia y razonabilidad, considerando las restricciones del presupuesto institucional, teniendo en cuenta las situaciones del entorno y los demás extremos contemplados en estos lineamientos.
 - 2.4. Establecer como el límite al crecimiento del gasto por aplicación de la regla fiscal para el 2024, un porcentaje máximo de 3,53% respecto al presupuesto inicial del 2023 aprobado por la CGR, en atención a lo establecido en el artículo 11 inciso d) del Título IV de la Ley N°9635.
 - 2.5. Las contrataciones externas se darán solo cuando las acciones previstas no puedan realizarse con recursos internos, valorando diferentes alternativas y aplicando lo dispuesto en la Ley General de Contratación Pública N°9986, así como la reglamentación interna en materia de contratación.
 - 2.6. La solicitud de recursos por parte de la Auditoría Interna deberá considerar las restricciones del presupuesto institucional, teniendo en cuenta las situaciones del entorno y los demás extremos contemplados en estos lineamientos.
 - 2.7. Actualizar la estimación de los recursos presupuestarios por concepto de indemnizaciones de juicios con sentencia adversa, de conformidad con el instrumento vigente para ese fin y lo establecido en el bloque de legalidad.
 - 2.8. Considerar los recursos relacionados con indemnizaciones que permitan cumplir de manera global con el límite establecido por la regla fiscal.
 - 2.9. Considerar los recursos necesarios que permita a la Aresep cumplir con lo establecido en el artículo 4 de la Ley de Igualdad de Oportunidades para las Personas con Discapacidad, N.º 7600, y la Ley de Reconocimiento y Promoción de La Lengua de Señas Costarricense (LESCO), N°9822.
 - 2.10. La política salarial se regirá de conformidad con lo establecido en la Ley de Fortalecimiento de las Finanzas Públicas N°9635, así como la Ley Marco de Empleo Público N°10159 y sus reglamentos.
 - 2.11. No presupuestar nuevas plazas fijas para el período 2024.

- 2.12. Presupuestar la relación de puestos basada en la totalidad de plazas existentes (ocupadas y vacantes), indicando los criterios técnicos utilizados en la formulación de cada una.
- 2.13. Presupuestar únicamente las dos plazas por servicios especiales existentes, en concordancia con el cronograma del proyecto Sistema Financiero Administrativo (SIFA).
- 2.14. Remitir en tiempo, calidad y en los formatos que proporcione la Administración los requerimientos presupuestarios del período 2024.
- 2.15. Atender las disposiciones e instrucciones complementarias para la formulación del canon 2024 que comunique la Administración, de conformidad con el marco normativo aplicable y los lineamientos establecidos por la Junta Directiva en este acuerdo.

Cordialmente,

SECRETARÍA DE JUNTA DIRECTIVA

Alfredo Cordero Chinchilla
Secretario de Junta Directiva

ACC/MAB

C. OT-029-2023