

	INFORME DE LEY, SEGUIMIENTO Y/O EVALUACION	Fecha: 12/11/2020
		Versión: 1.0
		CÓDIGO: F-SEV-004

1. DATOS GENERALES

Título: Informe de austeridad y eficiencia del gasto público primer trimestre de 2025

Tipo de Informe: De ley X Seguimiento y/o Evaluación

Nivel: Directivo, Comité Institucional Coordinador de Control Interno

Destinatarios:

1. Mauricio Rodríguez Gómez - Director General
2. Laura Bustillo – Secretaria Privada
3. Sandra de la Rosa – Subdirectora Administrativa y Financiera
4. Javier Pineda López – Subdirector Técnico y Desarrollo Sostenible
5. Angelica Rodríguez – Subdirectora de Investigación y Educación Ambiental
6. Carlos Triviño – Jefe de la Oficina Asesora Jurídica
7. Rafael Escudero Aguirre – Jefe de la Oficina Asesora de Planeación

2. DESCRIPCIÓN

Antecedentes y/o Justificación:

La Oficina Asesora de Control Interno, realiza seguimiento a las medidas de austeridad en el gasto del Establecimiento Público Ambiental de Cartagena, en concordancia con el rol de evaluación y seguimiento, de acuerdo a la siguiente normatividad y según la información suministrada por cada dependencia según competencia, del periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de marzo de 2025.

NORMATIVIDAD:

- En cumplimiento a lo establecido en el artículo 22 del Decreto 1737 del 21 de agosto de 1998, modificado por el Decreto 984 del 14 de mayo de 2012 dispone que quien haga las funciones de control interno en la entidad, verificará el cumplimiento de las medidas de austeridad
- Decreto 444 de 2023, por el cual se establece el Plan de Austeridad del Gasto 2023 para los órganos que hacen parte del Presupuesto General de la Nación.
- Directiva Presidencial N° 02 de 2023 Directrices de Austeridad hacia un gasto Público Eficiente.

Objetivo General:

Realizar informe de seguimiento a los resultados de las actividades de austeridad en el gasto público, adelantadas por Establecimiento Público Ambiental de Cartagena "EPA Cartagena", en el período comprendido entre el 1 enero al 31 de marzo de 2025.

Objetivo Específico:

- Revisar y analizar el comportamiento de la ejecución presupuestal de ingresos, de gastos e inversión del periodo comprendido del 1 enero al 31 de marzo de 2025;
- Analizar, recomendar, prevenir, informar y de ser posible, brindar recomendaciones frente a las actividades de austeridad en los gastos como apoyo a la gestión del Establecimiento Público Ambiental EPA Cartagena.

Alcance:

El presente informe pretende registrar, analizar y recomendar acciones frente a los resultados de las ejecuciones presupuestales obtenidos respecto a las actividades de austeridad en los gastos del EPA Cartagena, del periodo comprendido entre el 1 enero al 31 de marzo de 2025, con base en la información recibida por parte de la Oficina Asesora jurídica y de la Subdirección Administrativa y Financiera, en relación con: (1) Ejecución del Presupuesto de Ingresos, Gastos e Inversión, (2) Personal, estructura administrativas y gastos de personal; (3) vehículos oficiales (4) publicidad estatal, (5) servicios públicos e (6) Inversión, entre otros gastos.

Metodología Aplicada:

La Oficina Asesora de Control Interno, realiza el análisis de la información recibida, de tipo comparativo de carácter vertical y horizontal del comportamiento de los ingresos, del gasto y la inversión, por cada uno de los conceptos evaluados durante los tres primeros meses del año 2025.

La información base para la elaboración del presente informe fue suministrada por la la Oficina Asesora Jurídica (contratación) y Subdirección Administrativa y Financiera (área contable, tesorería y presupuesto), como parte de la información solicitada, se reciben archivos que contienen ejecuciones presupuestales, información de registros presupuestales y de contratación.

En este informe, se brindan recomendaciones y conclusiones, solicitando que se establezcan acciones de mejora, que permitan mantener la austeridad, la eficiencia del gasto y la inversión.

3. DESARROLLO

1. Ejecución Presupuestal

El presupuesto inicial del Establecimiento Publico Ambiental "EPA" Cartagena, para este año 2025 se incrementó en un 9,6%, al pasar de \$20.371.087.787,00 pesos mcte en 2024 a \$22.322.695.701,00 pesos mcte, a continuación, se analiza cual es el resultado de la gestión de los ingresos y los gastos en este primer trimestre.

1.1 Ejecución Acumulada Presupuesto de Ingresos, Gastos e Inversión

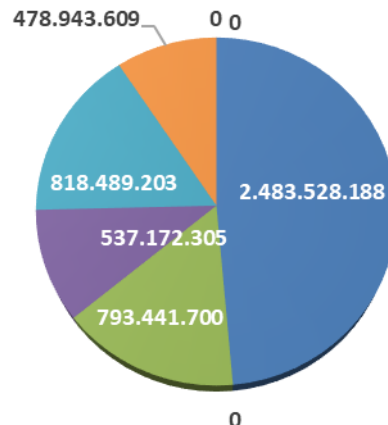
1.1.1 Ingresos Acumulados a 31 de marzo de 2025

A 31 de marzo, los ingresos recaudados ascienden a \$5.111.575.005,00 pesos mcte, que corresponden a un recaudo eficaz del 22,9% de lo proyectado para este año, nuevamente influenciado por la contribución del sector eléctrico que participa con un 48,59% del recaudo, con un valor de \$2.483.528.188,00 pesos mcte a los ingresos, que representa el 36,56% de lo proyectado, seguido por las transferencias corrientes, con \$818.489.203,00 pesos mcte y Sobretasa ambiental – peajes, con \$793.441.700,00 pesos mcte, el comportamiento de todos los rubros se observan a continuación:

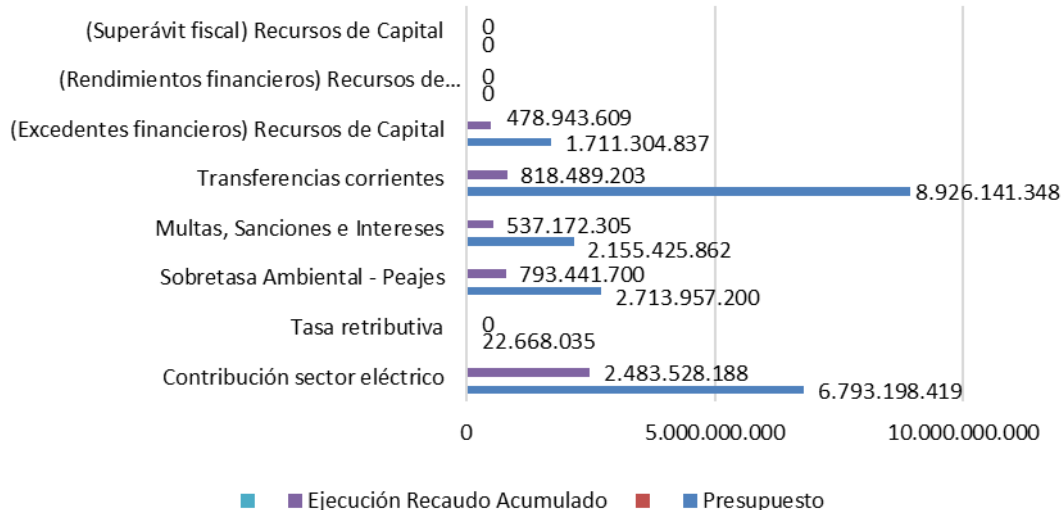
Rubro	Presupuesto	% Partic Presup	Ejecución Recaudo Acumulado	Porc. Ejec. Por rubro
Contribución sector eléctrico	6.793.198.419	30,4%	2.483.528.188	36,56%
Tasa retributiva	22.668.035	0,1%	0	0,00%
Sobretasa Ambiental - Peajes	2.713.957.200	12,2%	793.441.700	29,24%
Multas, Sanciones e Intereses	2.155.425.862	9,7%	537.172.305	24,92%
Transferencias corrientes	8.926.141.348	40,0%	818.489.203	9,17%
(Excedentes financieros) Recursos de Capital	1.711.304.837	7,7%	478.943.609	27,99%
(Rendimientos financieros) Recursos de Capital	0	0,0%	0	0,00%
(Superávit fiscal) Recursos de Capital	0	0,0%	0	0,00%
Total Ingresos	22.322.695.701	100%	5.111.575.005	22,90%

Ejecución Recaudo Acumulado

- Contribución sector eléctrico
- Tasa retributiva
- Sobretasa Ambiental - Peajes
- Multas, Sanciones e Intereses
- Transferencias corrientes
- (Excedentes financieros) Recursos de Capital
- (Rendimientos financieros) Recursos de Capital
- (Superávit fiscal) Recursos de Capital



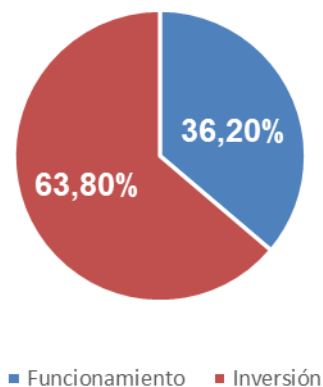
Ingresos Proyectados Vs Recaudado



1.1.2 Gastos de Funcionamiento e Inversión a 31 de marzo de 2025

Para el año 2025, los gastos de funcionamiento representan el 36,2% del presupuesto, de los cuales, se ha comprometido el 31,71% y los gastos de inversión presentan el 63,8% de lo programado, con una ejecución a la fecha del 50,60%, como se desglosa en el siguiente cuadro:

Participación de los gastos y la inversión en el presupuesto



INFORME DE LEY, SEGUIMIENTO Y/O EVALUACION

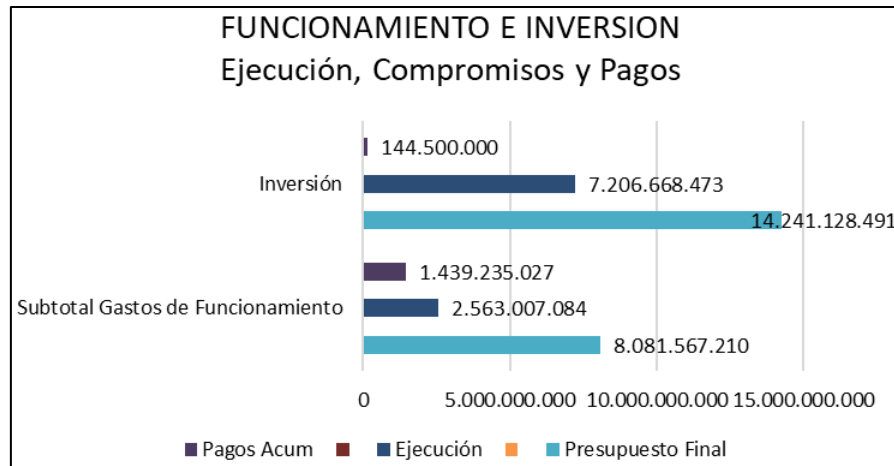
Fecha: 12/11/2020

Versión: 1.0

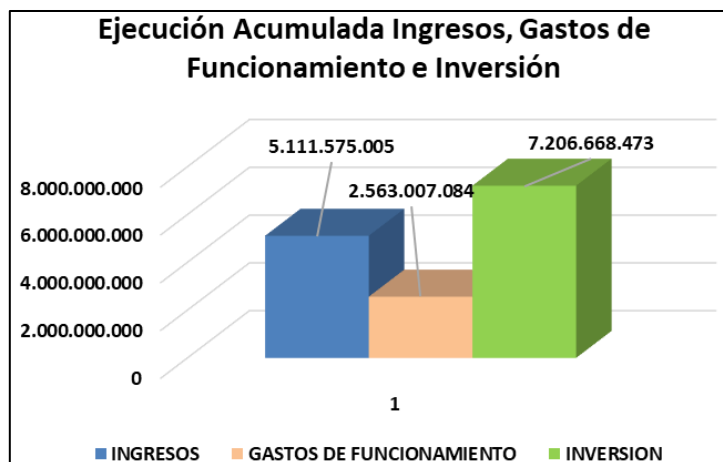
CÓDIGO: F-SEV-004

Rubro	Presupuesto Final	Ejecución	Ejec. % Compro	Obligaciones Acum	Pagos Acum
Gastos de Personal	5.861.800.527	1.141.407.749	19,47%	1.141.407.749	1.015.511.503
Adquisición de Bienes y Servicios	1.710.001.344	1.413.594.535	82,67%	289.822.478	285.322.368
Afiliación Riesgos Laborales Contratistas Grado IV y V	23.910.932	8.004.800	0,00%	8.004.800	4.886.400
Sentencias	198.764.040	0	0,00%	0	0
Conciliaciones	12.471.960	0	0,00%	0	0
Devoluciones Tributarias	34.886.672	0	0,00%	0	0
Gastos Por Tributos, Tasas, Contribuciones, Multas, Sanciones E Intereses De Mora	239.731.735	0	0,00%	0	0
Subtotal Gastos de Funcionamiento	8.081.567.210	2.563.007.084	31,71%	1.439.235.027	1.439.235.027
Inversión	14.241.128.491	7.206.668.473	50,60%	3.987.258.681	144.500.000
Total Gastos Funcionamiento e inversión	22.322.695.701	9.769.675.557	43,77%	5.426.493.708	1.583.735.027

De los \$5.426.493.708,00 pesos moneda cte, registrados en obligaciones acumuladas, se han realizado pagos por \$1.583.735.027,00 pesos moneda Cte, que representan el 7,09% del total del presupuesto.



El EPA Cartagena, a 31 de marzo de 2025, por cada peso comprometido, tiene \$0,52 pesos de ingresos recaudados que respaldan la ejecución, y por cada peso en obligaciones tiene 0,94 pesos recaudados para el pago en pro del cumplimiento de las metas propuestas.



2. Plantas de personal, estructura y gastos

2.1. Estructura Personal de planta

El Establecimiento Público Ambiental de Cartagena, no presenta cambios en su estructura, por lo tanto mantiene los 26 cargos de planta, distribuidos así:

CARGOS	CANT
Director(a) General	1
Secretario Privado	1
Subdirectores	3
Jefes de Oficina	3
Profesionales Especializados	5
Profesionales universitarios	5
Tesorero (a) General	1
Secretaria Ejecutiva	2
Técnicos	5
TOTAL	26

Fuente: Subdirección Administrativa y Financiera del Establecimiento Público Ambiental-EPA Cartagena

2.2. Gastos Administrativos de personal

A 31 de marzo se realiza el análisis con base en la información de ejecución presupuestal suministrada por la Subdirección Administrativa y Financiera, respecto a los siguiente ítem's revisados:

CONCEPTO	PAGO ACUMULADO
Sueldo personal de nomina	714.534.125
Bonificación por servicios	48.632.066
Contribuciones y aportes sobre la nómina	240.007.554
Vacaciones	42.189.189
Prima de vacaciones	39.941.284
Prima de navidad	634.773
Prima de servicios	6.249.010
Bonificación por recreación	3.810.098
Estímulos a los empleados del	45.409.650
Viáticos y Gastos de Viaje	6.781.937
TOTAL	1.148.189.686

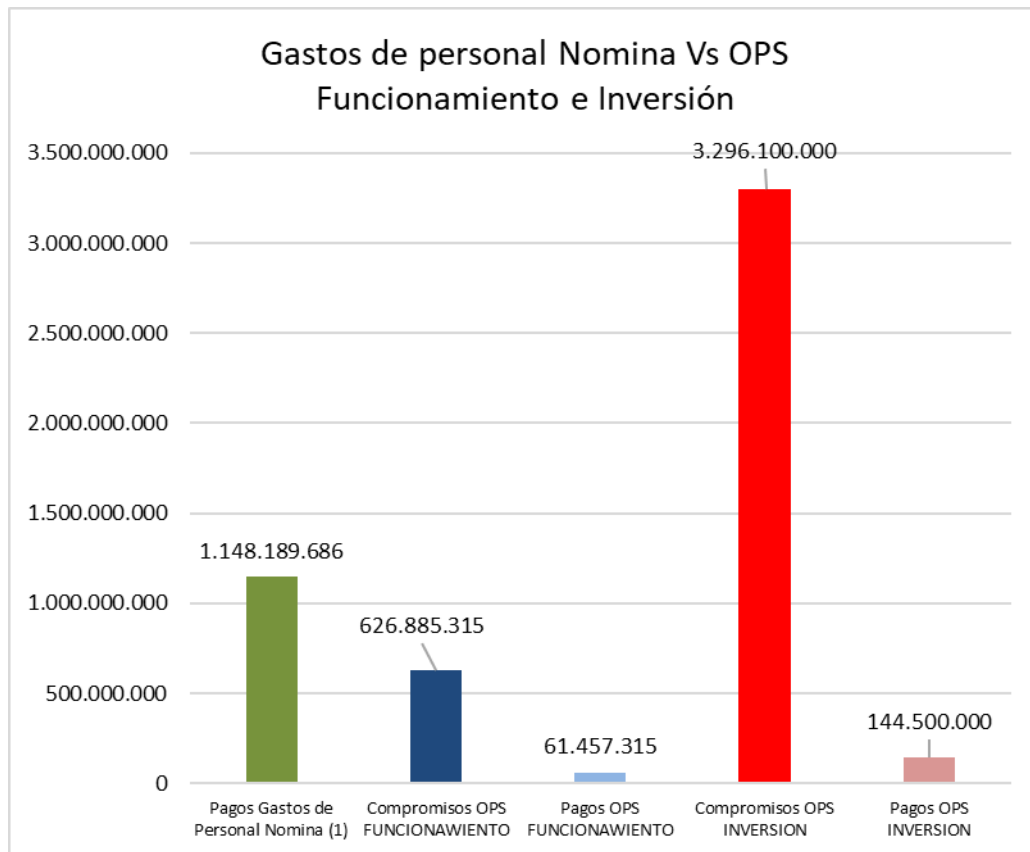
2.3. Contratos por Prestación de Servicios

A 31 de marzo, la Oficina Asesora Jurídica y la Subdirección Administrativa y Financiera reportan los contratos por órdenes de prestación de servicios y la ejecución presupuestal, los valores tenidos en cuanto para el presente análisis, se presentan a continuación para los siguientes rubros utilizados en gastos de personal:

- Gastos pagados de nómina,
- Compromisos con Gastos de Funcionamiento; y
- Compromisos con recursos de Inversión

Pagos Gastos de Personal Nomina (1)	Compromisos OPS FUNCIONAMIENTO	Pagos OPS FUNCIONAMIENTO	Compromisos OPS INVERSION	Pagos OPS INVERSION
Gastos de Personal Nomina (1)	Compromisos por Otros servicios profesionales, técnicos y empresariales n.c.p. y Otros servicios de apoyo n.c.p. Libre destinación (1)	Pagos por Otros servicios profesionales, técnicos y empresariales n.c.p. y Otros servicios de apoyo n.c.p. Libre destinación (1)	Compromisos por Otros servicios profesionales, técnicos y empresariales n.c.p. y Otros servicios de apoyo n.c.p. Inversión (2)	Pagos de Inversión por Otros servicios profesionales, técnicos y empresariales n.c.p. y Otros servicios de apoyo n.c.p. (2) Inversión
1.148.189.686	626.885.315	61.457.315	3.296.100.000	144.500.000

Fuente: Datos presupuestales (1) Libre destinación y (2) Inversión



La Oficina Asesora de Control Interno, mantiene la recomendación de revisar la viabilidad

económica, administrativa y técnica para adelantar las actividades de Formalización del Empleo Público en el EPA Cartagena, con base en los parámetros establecidos en la “Guía para la Formalización del Empleo Público” y el documento denominado “Abecé del Plan de Formalización Laboral para la Administración Pública en Equidad”, expedido por el Gobierno Nacional.

3. Vehículos oficiales

A continuación, se presentan los datos recibidos a 31 de marzo, con relación al consumo de combustible utilizado por los vehículos automotores del EPA Cartagena, para el desplazamiento de los equipos de trabajo, de acuerdo con la disponibilidad de camionetas y motos, teniendo presente que la camioneta NISSAN de placa OUG833, la camioneta RENAULT de placa OUG843 y la camioneta FORD de placa OUG771, están en proceso de cancelación de matrícula y chatarrización

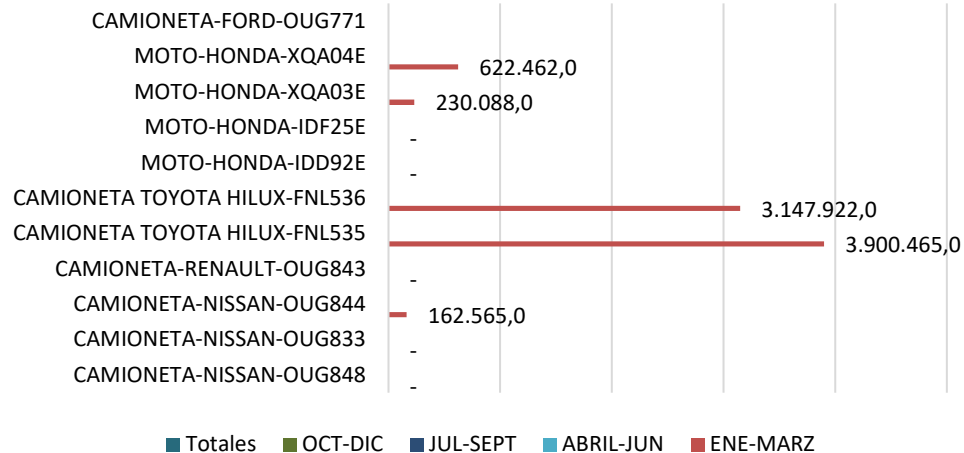
Tabla Galones de Consumo de combustible por Vehículo

VEHICULO	ENE-MARZ
CAMIONETA-NISSAN-OUG848	0,00
CAMIONETA-NISSAN-OUG833	0,00
CAMIONETA-NISSAN-OUG844	14,95
CAMIONETA-RENAULT-OUG843	0,00
CAMIONETA TOYOTA HILUX-FNL535	233,85
CAMIONETA TOYOTA HILUX-FNL536	188,83
MOTO-HONDA-IDD92E	0,00
MOTO-HONDA-IDF25E	0,00
MOTO-HONDA-XQA03E	13,80
MOTO-HONDA-XQA04E	37,32
CAMIONETA-FORD-OUG771	0,00
TOTAL	488,75

Tabla Costo de Consumo de combustible por Vehículo

VEHICULO	ENE-MARZ
CAMIONETA-NISSAN-OUG848	-
CAMIONETA-NISSAN-OUG833	-
CAMIONETA-NISSAN-OUG844	162.565,0
CAMIONETA-RENAULT-OUG843	-
CAMIONETA TOYOTA HILUX-FNL535	3.900.465,0
CAMIONETA TOYOTA HILUX-FNL536	3.147.922,0
MOTO-HONDA-IDD92E	-
MOTO-HONDA-IDF25E	-
MOTO-HONDA-XQA03E	230.088,0
MOTO-HONDA-XQA04E	622.462,0
CAMIONETA-FORD-OUG771	
TOTAL	8.063.502,0

**Costo en pesos por Consumo de combustible
Por vehículo**



Desde la Subdirección administrativa y Financiera, informo que con el contrato No, 537, firmado el 27 de diciembre de 2024, para el “Servicio de mantenimiento preventivo y correctivo de los distintos vehículos de propiedad del Establecimiento Público Ambiental EPA Cartagena consistente en suministro de insumos repuestos y cambio de los mismos” se realizaron los mantenimientos de los vehículos del EPA Cartagena, CAMIONETA-NISSAN-OUG844, CAMIONETA TOYOTA HILUX-FNL535, CAMIONETA TOYOTA HILUX-FNL536, MOTO-HONDA-IDD92E y MOTO-HONDA-IDF25E, entre los meses de enero hasta el día 18 de Febrero del año 2025 en pro de garantizar la vida útil y adecuadas condiciones de uso, para mantener la disponibilidad para su uso.

Ejecución del Contrato

Ejecución del Contrato

☐ Porcentaje ☐ Recepción de artículos

Facturas del contrato

Id de pago	Número de factura	Código de autorización	Fecha de expedición	Fecha de recepción	Valor total de la factura
1	TROP 8059	-	19/02/2025 4:15 PM (UTC -5 horas)	19/02/2025 12:00 PM (UTC -5 horas)	28.577.009 COP
2	TROP 8060	-	19/02/2025 11:49 AM (UTC -5 horas)	19/02/2025 12:00 PM (UTC -5 horas)	2.221.611 COP
3	TROP 8061	-	19/02/2025 11:51 AM (UTC -5 horas)	19/02/2025 12:00 PM (UTC -5 horas)	2.221.611 COP
4	TROP 8062	-	19/02/2025 11:53 AM (UTC -5 horas)	19/02/2025 12:00 PM (UTC -5 horas)	1.247.834 COP
5	TROP 8063	-	19/02/2025 11:57 AM (UTC -5 horas)	19/02/2025 12:00 PM (UTC -5 horas)	1.399.440 COP

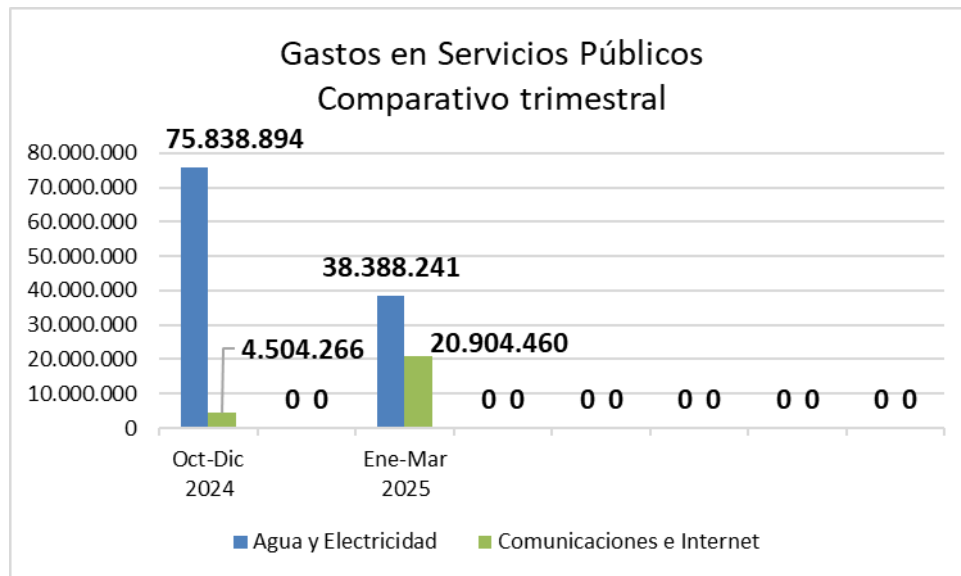
4. Impresos y publicaciones

A 31 de marzo de 2025, la Subdirección Administrativa y Financiera, no reporta gastos por "Impresos y publicaciones".

5. Servicios públicos

A 31 de marzo de 2025, los gastos totales por servicios públicos disminuyeron en un 26,20%, respecto al trimestre anterior, como se puede observar a continuación:

PERIODO / CONCEPTO	Oct-Dic 2024	Ene-Mar 2025
Agua (sede principal y bocana)	75.838.894	38.388.241
Energía eléctrica		
SERVICIO DE TELEFONIA CONTRATO: 18693100	4.504.266	20.904.460
SERVICIO DE INTERNET FIBRA		
SERVICIO DE COMUNICACION		
Celular SERVICIOS DE		
TOTAL GENERAL	80.343.160	59.292.701



6. Arrendamiento

Los gastos de arrendamientos variaron un 4,26% con relación al trimestre anterior, adquiriendo compromisos del 95,21% de lo presupuestado para la sede administrativa ubicada en el barrio manga, con el arriendo dos (2) locales comerciales y tres (3) oficinas administrativas, y el arriendo de una bodega donde funciona el archivo central y el almacén.

PERIODO / CONCEPTO	Presupuesto final	Compromisos	Octubre-Diciembre 2024	Enero-Marzo 2025
Arriendos	741.205.901	705.761.068	169.224.435	176.440.146

	INFORME DE LEY, SEGUIMIENTO Y/O EVALUACION	Fecha: 12/11/2020
		Versión: 1.0
		CÓDIGO: F-SEV-004

4. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

Del presente análisis se puede concluir y recomendar:

- El presupuesto inicial de ingresos y gastos del EPA Cartagena para la actual vigencia fue aprobado en \$ 22.322.695.701,00 pesos mcte, 9,6% más que el presupuesto del año 2024.
- Los ingresos recaudados para este primer trimestre, representan el 22,90% de lo proyectado, con un acumulado de \$ 5.111.575.005,00 pesos mcte.
- Los gasto de funcionamiento proyectados en \$ 8.081.567.210,00 pesos mcte, representan el 36,20% del presupuesto, de los cuales se ha comprometido el 31,71%, por valor de \$ 2.563.007.084,00 pesos mcte.
- La inversión para el año 2025, asciende a \$ 14.241.128.491,00 pesos mcte, valor que representa el 63,80% del presupuesto, a 31 de marzo se han comprometido \$7.206.668.473,00 pesos mcte, que en términos porcentuales serían el 50,60%, de todo el monto programado para la vigencia
- Se mantiene el mismo número de cargos de planta, con la siguiente ejecución respecto al personal contratado:
 - Los Gasto de nómina del trimestre reportados ascienden a \$ 1.148.189.686,00 pesos mcte
 - Los Compromisos para contratar personal con Gastos de Funcionamiento, registran un monto de \$ 626.885.315,00 pesos mcte; con pagos de \$61.457.315,00 pesos mcte
 - y los compromisos para contratar personal con recursos de Inversión, presentan registros por \$ 3.296.100.000,00 pesos mcte y pagos de \$ 144.500.000,00 pesos mcte

Se mantiene las recomendaciones frente a la Formalización del Empleo Público en el Establecimiento Publico Ambiental de Cartagena.

- Los costos por consumo de combustible de los vehículo y motocicletas ascendieron a \$8.063.502,00 pesos mcte y los gastos de mantenimiento fueron de \$ 35.668.465,00 pesos mcte, en el marco de la ejecución del Contrato No, 537de 2024.
- Para este trimestre no se reportan gatos por Impresos y publicaciones.

	INFORME DE LEY, SEGUIMIENTO Y/O EVALUACION		Fecha: 12/11/2020
			Versión: 1.0
			CÓDIGO: F-SEV-004

- Los gastos de servicios públicos disminuyeron en un 26,20% al pasar de \$ 80.343.160,00 pesos mcte a \$ 59.292.701,00 pesos mcte, con relación al trimestre anterior.
- Los arrendamientos se incrementaron en un 4,26% y se han comprometido en un 95,21% con un valor de registros de \$ 705.761.068,00 pesos mcte para la vigencia 2025.

Sin otro en particular,



HECTOR MAURICIO MONTES PADILLA
Jefe de la Oficina Asesora de Control Interno