

## 1. DATOS GENERALES

**Título:** Informe de austeridad y eficiencia del gasto público EPA Cartagena del segundo 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:**

En concordancia con los roles de la Oficina Asesora de Control Interno, en especial el de evaluación y seguimiento, se realiza informe de austeridad en el gasto, en concordancia con el artículo 22 del Decreto 1737 del 21 de agosto de 1998, modificado por el Decreto 984 del 14 de mayo de 2012 y demás normas concordantes, para el periodo comprendido entre el 1 de abril al 30 de junio del 2025, como resultado de las medidas de austeridad en el gasto adelantadas por el Establecimiento Público Ambiental de Cartagena.

**NORMATIVIDAD RELACIONADA:**

- 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:**

Presentar seguimiento a las actividades de austeridad en el gasto público, adelantadas por Establecimiento Público Ambiental de Cartagena "EPA Cartagena", y los resultados del período comprendido entre el 1 abril al 30 de junio de 2025.

**Objetivo Específico:**

- Revisar y analizar el comportamiento de la ejecución presupuestal de ingresos, de gastos e inversión del segundo trimestre de 2025;
- Brindar recomendaciones frente a las actividades de austeridad, base para tomo de decisiones, prevención del riesgo y cumplimiento de la gestión en el EPA Cartagena.

**Alcance:**

Analizar los datos de ejecución presupuestal de ingresos y gastos, personal de planta, estructura administrativa, gastos de personal contratado; vehículos oficiales, publicidad estatal, servicios públicos e Inversión del segundo trimestre de 2025, información recibida por parte de la Oficina Asesora jurídica y de la Subdirección Administrativa y Financiera.

**Metodología Aplicada:**

Se realiza el análisis de la información recibida, de tipo comparativo vertical y horizontal, comportamiento de ingresos, gasto e inversión, por cada uno de los conceptos y la información base suministrada por la la Oficina Asesora Jurídica (contratación) y Subdirección Administrativa y Financiera (área contable, tesorería y presupuesto), como resultado de 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 por parte de la Dirección del EPA Cartagena.

**3. DESARROLLO**

**1. Ejecución Presupuestal**

**1.1 Ejecución Acumulada Presupuesto de Ingresos, Gastos e Inversión**

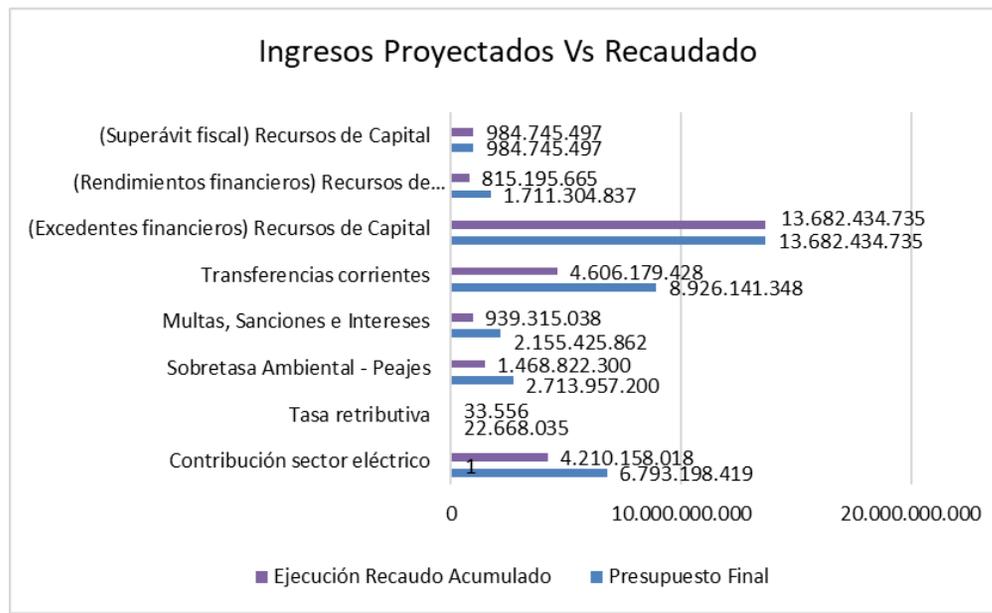
**1.1.1 Ingresos Acumulados**

A junio 30 de 2025, el presupuesto de ingresos se incrementó en un 65,71%, \$22.322.695.701,00 pesos mcte, a \$36.989.875.933 pesos mcte, motivado por la incorporación de los excedentes financieros.

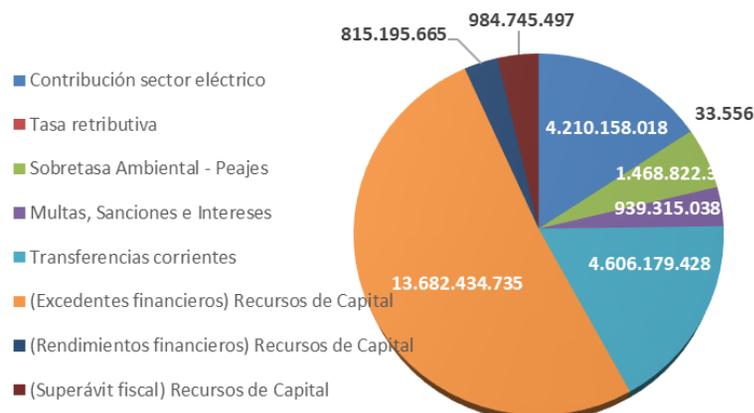
**Tabla No. 1.- Ejecución por rubro de ingresos**

Rubro	Presupuesto Inicial	Presupuesto Final	Diferencia	% Partic Presup	Ejecución Recaudo Acumulado	Porc. Ejec. Por rubro
Contribución sector eléctrico	6.793.198.419	6.793.198.419	0	18,4%	4.210.158.018	61,98%
Tasa retributiva	22.668.035	22.668.035	0	0,1%	33.556	0,15%
Sobretasa Ambiental - Peajes	2.713.957.200	2.713.957.200	0	7,3%	1.468.822.300	54,12%
Multas, Sanciones e Intereses	2.155.425.862	2.155.425.862	0	5,8%	939.315.038	43,58%
Transferencias corrientes	8.926.141.348	8.926.141.348	0	24,1%	4.606.179.428	51,60%
(Excedentes financieros) Recursos de Capital	0	13.682.434.735	13.682.434.735	37,0%	13.682.434.735	100,00%
(Rendimientos financieros) Recursos de Capital	1.711.304.837	1.711.304.837	0	4,6%	815.195.665	47,64%
(Superávit fiscal) Recursos de Capital	0	984.745.497	984.745.497	2,7%	984.745.497	100,00%
<b>Total Ingresos</b>	<b>22.322.695.701</b>	<b>36.989.875.933</b>	<b>14.667.180.232</b>	<b>100%</b>	<b>26.706.884.237</b>	<b>72,20%</b>

Los ingresos se han recaudados en un 72,20%, \$26.706.884.237 pesos mcte, en suma del comportamiento de la gestión de cobro por rubro más representativos, sin tener presente los excedentes y rendimientos financieros, así: \$4.606.179.428 por transferencias corrientes, \$4.210.158.018 por contribución del sector eléctrico, seguido por \$ 1.468.822.300 de Sobretasa ambiental – peajes y \$939.315.038 por Multas, Sanciones e Intereses :

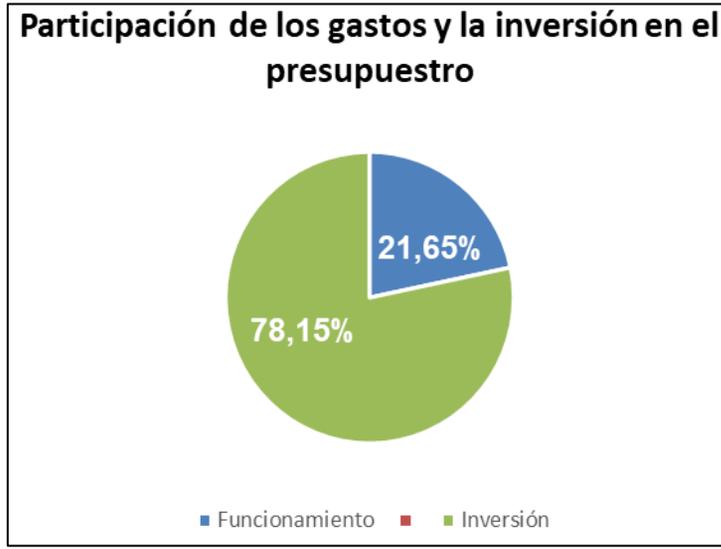


### Ejecución Recaudo Acumulado



**1.1.2 Gastos de Funcionamiento e Inversión**

Los gastos de funcionamiento se han comprometido en \$4.074.861.310, un 50,42% de los \$8.081.567.210 presupuestados y los gastos de inversión que ahora presentan el 78,15% de los gastos, se han ejecutado en \$11.047.455.541 un 38,22% de los \$28.908.308.723 asignados:



**Tabla No. 2.- Ejecución acumulada presupuesto de gastos e inversión**

Rubro	Presupuesto Final	Ejecución	Ejec. % Compro
Gastos de Personal	5.861.800.527	2.353.897.053	40,16%
Adquisición de Bienes y Servicios	1.796.251.344	1.586.434.851	88,32%
Afiliación Riesgos Laborales Contratistas Grado IV y V	37.660.932	17.903.000	0,00%
Sentencias	198.764.040	0	0,00%
Conciliaciones	12.471.960	0	0,00%
Devoluciones Tributarias	9.886.672	130.000	1,31%
Impuestos Renta y Vehículos	36.707.940	0	0,00%
Cuota de Fiscalización y Auditaje	128.023.795	116.496.406	91,00%
<b>Subtotal Gastos de Funcionamiento</b>	<b>8.081.567.210</b>	<b>4.074.861.310</b>	<b>50,42%</b>
Inversión	28.908.308.723	11.047.455.541	38,22%
<b>Total Gastos Funcionamiento e inversión</b>	<b>36.989.875.933</b>	<b>15.122.316.851</b>	<b>40,88%</b>

El presupuesto de gastos se ha ejecutado en un 40,88%, \$15.122.316.851 de \$ 36.989.875.933 presupuestado, por cada peso comprometido, tiene \$1,76 pesos de ingresos recaudados que respaldan la ejecución, y por cada peso en obligaciones tiene 2,71 pesos recaudados para el pago, como se resumen a continuación:

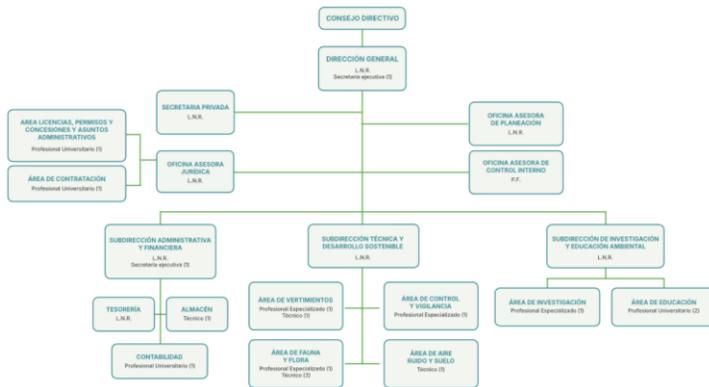
**Tabla No. 3.- Ejecución acumulada ingresos, gastos e inversión**

INGRESOS	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	INVERSION	GASTOS + INVERS.
26.706.884.237	4.074.861.310	11.047.455.541	15.122.316.851

**2. Plantas de personal, estructura y gastos**

**2.1. Estructura Personal de planta**

El Establecimiento Público Ambiental de Cartagena, 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
Secretaría Ejecutiva	2
Técnicos	5
<b>TOTAL</b>	<b>26</b>

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

**2.2. Gastos Administrativos de personal**

A continuación, se presentan los gastos administrativos según información de ejecución presupuestal suministrada por la Subdirección Administrativa y Financiera:

**Tabla No. 4 Gastos de personal Acumulados**

CONCEPTO	PAGO ACUMULADO
Sueldo personal de nomina	1.511.306.600
Bonificación por servicios prestados decreto 2418	79.027.135
Contribuciones y aportes sobre la nómina	487.907.748
Vacaciones	86.307.926
Prima de vacaciones	82.381.186
Prima de navidad	1.821.975
Prima de servicios	7.802.950
Bonificación por recreación	7.803.383
Estímulos a los empleados del Estado	89.538.150
Viáticos y Gastos de Viaje	37.247.782
<b>TOTAL</b>	<b>2.391.144.835</b>

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

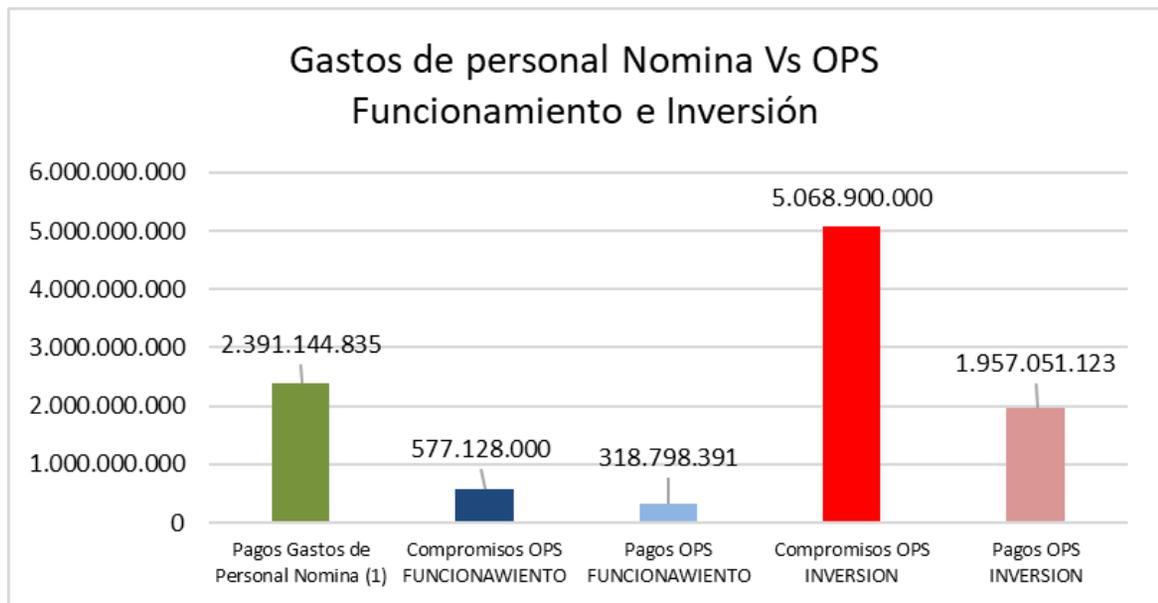
**2.3. Contratos por Prestación de Servicios**

Los contratos por órdenes de prestación de servicios, según la ejecución presupuestal de gasto pagados de nómina, por gastos de funcionamiento; y recursos de Inversión presentan el siguiente comportamiento:

**Tabla No. 5. Gastos de nómina y pagos por Prestación de servicios**

Pagos Gastos de Personal Nomina (1)	Compromisos OPS FUNCIONAWIENTO	Pagos OPS FUNCIONAWIENTO	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
2.391.144.835	577.128.000	318.798.391	5.068.900.000	1.957.051.123

Fuente: Registros presupuestales Subdirección Administrativa y Financiera EPA Cartagena



Fuente: Registros presupuestales Subdirección Administrativa y Financiera EPA Cartagena

La Oficina Asesora de Control Interno, reitera la recomendación y necesidad de revisar la viabilidad económica, administrativa y técnica para adelantar las actividades de Formalización del Empleo Público en el EPA Cartagena, establecida por el Gobierno Nacional.

### **3. Vehículos oficiales**

El análisis del consumo de combustible por vehículo propiedad del EPA Cartagena, para el desplazamiento de los equipos de trabajo, de acuerdo con la disponibilidad de camionetas, camión y motos, aumento en un 144,38%, como se presentan a continuación:

TIPO	PLACA	TIPO DE MTTO
CAMIONETA	OUG833	En proceso de cancelación de matricula y chatarrización
CAMIONETA	OUG843	En proceso de cancelación de matricula y chatarrización
CAMIONETA	OUG771	En proceso de cancelación de matricula y chatarrización
CAMIONETA	OUG844	Mantenimiento preventivo y correctivo de los vehículos del EPA CARTAGENA
CAMIONETA	OUG848	Sin asignación de recursos
CAMIONETA	FNL535	Garantía por 5 años o 120.000 km
CAMIONETA	FNL536	Garantía por 5 años o 120.000 km
CAMION	OUG901	Garantía por 2 años o 100.000 km
MOTO	IDD92E	Mantenimiento preventivo y correctivo de los vehículos del EPA CARTAGENA
MOTO	IDF25E	Mantenimiento preventivo y correctivo de los vehículos del EPA CARTAGENA
MOTO	XQA03E	Mantenimiento preventivo y correctivo de los vehículos del EPA CARTAGENA
MOTO	XQA04E	Mantenimiento preventivo y correctivo de los vehículos del EPA CARTAGENA

Fuente: Subdirección Administrativa y Financiera EPA Cartagena

**Tabla No. 6 Galones de Consumo de combustible por Vehículo**

VEHICULO	ENE-MARZ	ABRIL-JUN
CAMIONETA-NISSAN-OUG848	0	0
CAMIONETA-NISSAN-OUG833	0	0
CAMIONETA-NISSAN-OUG844	14,95	230,41
CAMIONETA-RENAULT-OUG843	0	0
CAMIONETA TOYOTA HILUX-FNL535	233,85	420,06
CAMIONETA TOYOTA HILUX-FNL536	188,83	474,62
CAMION CHEVROLET-OUG901	0	25,00
MOTO-HONDA-IDD92E	0	0
MOTO-HONDA-IDF25E	0	0
MOTO-HONDA-XQA03E	13,80	32,72
MOTO-HONDA-XQA04E	37,32	73,04
CAMIONETA-FORD-OUG771	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>488,75</b>	<b>1.255,9</b>

**Tabla No.7 Tabla Costo consumo de combustible por Vehículo**

VEHICULO	ENE-MARZ	ABRIL-JUN
CAMIONETA-NISSAN-OUG848	0	0
CAMIONETA-NISSAN-OUG833	0	0
CAMIONETA-NISSAN-OUG844	162.565	2.682.122
CAMIONETA-RENAULT-OUG843	0	0
CAMIONETA TOYOTA HILUX-FNL535	3.900.465	7.033.120
CAMIONETA TOYOTA HILUX-FNL536	3.147.922	7.947.019
CAMION CHEVROLET-OUG901	0	272.625
MOTO-HONDA-IDD92E	0	0
MOTO-HONDA-IDF25E	0	0
MOTO-HONDA-XQA03E	230.088	548.023
MOTO-HONDA-XQA04E	622.462	1.223.351
CAMIONETA-FORD-OUG771	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>8.063.502</b>	<b>19.706.260</b>

Fuente: Subdirección Administrativa y Financiera EPA Cartagena

Se recomienda adelantar los estudios y contratar los servicios de mantenimiento preventivo y correctivo a fin de garantizar la vida útil y disponibilidad para el uso de los distintos vehículos.

#### **4. Impresos y publicaciones**

Se reporta el Contrato No. EPA-CPS-002-2025 de 2025. OBJETO: "Publicación Impresa, electrónica y redes sociales en un Diario de amplia circulación Nacional", con el siguiente comportamiento:

**Tabla No. 8. Impresos y publicaciones**

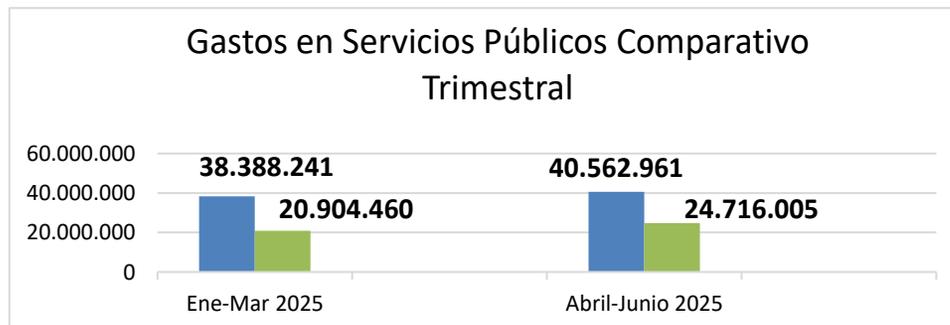
PERIODO / CONCEPTO	Presupuesto final	Compromisos acumulados	Pagos acumulados	% Ejecución	% Ejecución pagos
Contrato No. EPA-CPS-002-2025 de 2025. OBJETO: "PUBLICACION IMPRESA, ELECTRONICA Y REDES SOCIALES EN UN DIARIO DE AMPLIA CIRCULACION NACIONAL"	38.500.000	38.500.000	0	0,00%	0,00%

#### **5. Servicios públicos**

Los gastos por servicios públicos aumentaron en un 10,1%, respecto al trimestre anterior, como se puede observar a continuación:

**Tabla No. 9. Servicios Públicos - Comparativo trimestral**

PERIODO / CONCEPTO	Ene-Mar 2025	Abril-Junio 2025
Agua (sede principal y bocana)	38.388.241	40.562.961
Energía eléctrica		
SERVICIO DE TELEFONIA CONTRATO: 18693100	20.904.460	24.716.005
SERVICIO DE INTERNET FIBRA OPTICA CONTRATO:13801503		
SERVICIO DE COMUNICACION OFFICE 365 ESSENTIALS-CYBER SECURITY CONTRATO:17332732		
Celular SERVICIOS DE COMUNICACION COMBO CORPORATIVO CUENTA No: 8952041025-40		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>59.292.701</b>	<b>65.278.966</b>



### 6. Arrendamiento

Los arrendamientos de la sede administrativa ubicada en el barrio manga, de dos (2) locales comerciales y tres (3) oficinas administrativas, y el arriendo de una bodega donde funciona el archivo central y el almacén, llevan una ejecución acumulada 47,61%.

**Tabla No. 10. Arrendamientos - comparativo trimestral**

PERIODO / CONCEPTO	Presupuesto final	Compromisos	Enero-Marzo 2025	Abril-Junio 2025
<b>Arriendos</b>	<b>741.205.901</b>	<b>735.074.199</b>	176.440.146	<b>176.440.131</b>



## 4. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

- El presupuesto inicial de ingresos y gastos se incrementó en un 65,71%, al pasar de \$22.322.695.701,00 pesos mcte, a \$36.989.875.933 pesos mcte .
- Los ingresos se han recaudados en un 72,20% de lo presupuestado, \$26.706.884.237 pesos mcte.
- Los gastos de funcionamiento se han comprometido en un 50,42% y los gastos de inversión en un 38,22%, promediando una ejecución de gastos total del 40,88%
- Respecto al personal, los Gastos de nómina del trimestre acumulados ascienden a \$2.391.144.835 pesos mcte, los compromisos para contratar personal con Gastos de Funcionamiento a \$577.128.000 pesos mcte y los compromisos para contratar personal con recursos de Inversión, presentan registros por \$5.068.900.000 pesos mcte, se mantiene las recomendaciones frente a la Formalización del Empleo Público.
- Los costos por consumo de combustible de los vehículo y motocicletas, aumento en un 144,38%.

- Para este trimestre por concepto de gastos por Impresos y publicaciones se firmó el Contrato No. EPA-CPS-002-2025 de 2025, aun no se reportan pagos.
- Los gastos de servicios públicos aumentaron en un 10,1%, respecto al trimestre anterior.
- Los gastos de arrendamientos se han ejecutado en un 47,61%.

Sin otro en particular,



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