



ACUEDUCTO



ALCANTARILLADO



ASEO

INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO

PRIMER SEMESTRE

VIGENCIA 2025

OFICINA DE CONTROL INTERNO

PAMPLONA

2025



ACUEDUCTO



ALCANTARILLADO



ASEO

I. FUENTE NORMATIVA

Ley 87 de 1993 “Por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del Estado y se dictan otras disposiciones”.

Decreto 1737 de 1998 “Por el cual se expiden medidas de austeridad y eficiencia y se someten a condiciones especiales la asunción de compromisos por parte de las entidades públicas que manejan recursos del Tesoro Público”



ACUEDUCTO



ALCANTARILLADO



ASEO

II. INTRODUCCIÓN

La oficina de Control Interno de la EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS EMPOPAMPLONA S.A E.S.P. en cumplimiento de lo consagrado en las normas en materia de austeridad del gasto público, presenta el informe de austeridad en el gasto público correspondiente al primer semestre del año 2025.

El plan de austeridad del gasto busca garantizar la sostenibilidad fiscal a largo plazo, mejorar la eficiencia en el uso de los recursos públicos y cumplir con los principios de eficiencia, equidad y economía en la administración del presupuesto, siendo una herramienta fundamental para promover una gestión responsable buscando que se utilicen de manera óptima en beneficio de la sociedad

Para el informe en mención, se procede con la revisión de los gastos y la información remitida por las diferentes áreas, mediante un comparativo del Plan de Austeridad del Gasto entre vigencias para evaluar la efectividad de las medidas implementadas y los resultados obtenidos en diferentes periodos. Al analizar la evolución de indicadores clave como la reducción de gastos para los servicios de Acueducto, Alcantarillado y Aseo, se puede determinar si las acciones tomadas están generando ahorros significativos y promoviendo una gestión más eficiente del gasto.



ACUEDUCTO



ALCANTARILLADO



ASEO

III. METODOLOGÍA

Se basa en la recopilación y análisis de información obtenida directamente de las distintas áreas, como lo fueron: talento humano, presupuesto, bienes y servicios y oficina jurídica, el informe se elabora con el objeto de verificar el cumplimiento de las políticas de eficiencia y austeridad en el gasto público, comparando los gastos de las vigencias 2024 entre 2025. Además, se realiza un análisis comparativo detallado para evaluar la ejecución presupuestal, identificar posibles ahorros y garantizar el cumplimiento de normativas relacionadas con la austeridad del gasto.



ACUEDUCTO



ALCANTARILLADO



ASEO

IV. OBJETIVOS

- Verificar el cumplimiento de las políticas de eficiencia y austeridad en el gasto público, por parte de la Empresa de Servicios Públicos EMPOPAMPLONA S.A. E.S.P.
- Realizar seguimiento a los gastos determinados en la política pública de austeridad, uso racional de los recursos públicos, buscando implementar medidas de mejoramiento en cuanto al gasto.
- Comparar los gastos de la vigencia actual con el mismo gasto del año anterior para identificar las variaciones
- Definir metas cuantitativas de ahorro de los rubros objeto de austeridad del gasto para la vigencia y mecanismos para asegurar su cumplimiento
- Realizar recomendaciones en caso de ser necesario para mejorar la eficiencia y austeridad en el gasto.

En conclusión, el informe de austeridad busca verificar el cumplimiento de las normas sobre austeridad en el gasto público, implementar medidas de racionalización, comparar gastos, fomentar buenas prácticas ambientales y definir metas de ahorro, con el fin de lograr un uso eficiente de los recursos públicos en la prestación de los servicios.



ACUEDUCTO



ALCANTARILLADO



ASEO

V. ALCANCE

La oficina de Control Interno de la Empresa de Servicios Públicos EMPOPAMPLONA S.A. E.S.P, en concordancia con lo establecido en materia de Austeridad y Eficiencia del Gasto Publico, realizara seguimiento a la ejecución del gasto en el primer semestre de la vigencia 2025, proyectándose este análisis sobre la información de Administración de personal, contratación de servicios personales, vehículos y combustibles, gastos de papelería e implementos de aseo, materiales y suministros, servicios públicos, gastos en comunicación y otros.

VI. RESULTADOS

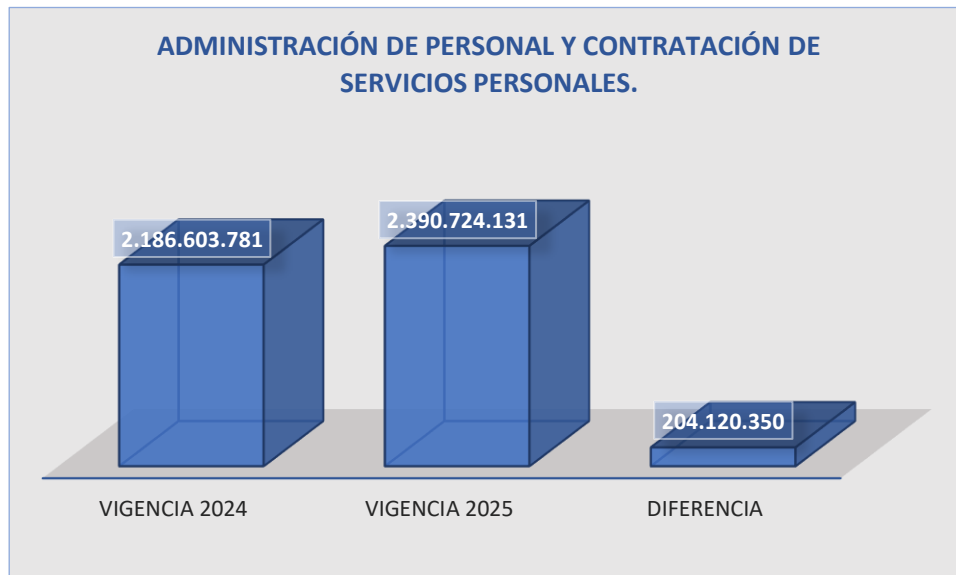
La Empresa de Servicios Públicos EMPOPAMPLONA S.A. E.S.P. durante el primer semestre del 2025 comparado con el mismo periodo de la vigencia 2024, presento los siguientes gastos:

**VII. SEGUIMIENTO DE AUSTERIDAD DE LA EMPRESA DE SERVICIOS
PÚBLICOS DE PAMPLONA EMPOPAMPLONA S.A E.S.P.**

7.1 Administración de personal y contratación de servicios personales

RUBRO	VIGENCIA 2024	VIGENCIA 2025	DIFERENCIA
Sueldo personal de nomina	\$ 1.714.007.699	\$ 1.875.069.588	\$ 161.061.889
Subsidio de transporte	\$ 88.430.400	\$ 120.306.666	\$ 31.876.266
Prima de bonificación de navidad	\$ 156.108.900	\$ 163.653.180	\$ 7.544.280
Prima de servicios	\$ 131.320.782	\$ 136.884.946	\$ 5.564.164
Prima de vacaciones	\$ 53.760.450	\$ 55.025.150	\$ 1.264.700
Indemnizaciones	\$ 1.456.800	\$ 2.061.851	\$ 605.051
Prima de antigüedad	\$ 41.518.750	\$ 37.722.750	\$ 3.796.000
TOTAL,	\$ 2.186.603.781	\$ 2.390.724.131	\$ 204.120.350

Fuente: Talento Humano 2024 y 2025 de Empopamplona S.A E.S.P.



Fuente: Talento Humano 2024 y 2025 de Empopamplona S.A E.S.P.

Según el rubro de administración de personal y contratación de servicios personales aumento en el año 2025 a comparación del año 2024 por un valor de **\$ 344.368.000** (trescientos cuarenta y cuatro millones trescientos sesenta y ocho mil pesos) m/cte , a causa al incremento de los salarios mínimos del personal a término fijo y al incremento de la prima de servicios, prima de vacaciones, indemnización de vacaciones y prima de antigüedad del personal a término indefinido, aumento que tiene su justificación procedimental legal y financiera.

7.2 Gastos en comunicación.

RUBRO	VIGENCIA 2024	VIGENCIA 2025	DIFERENCIA
Publicidad	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
Revistas y fotocopias	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	\$ 0.00

Fuente: Ejecución presupuestal de la vigencia 2024 y 2025 de Empopamplona S.A E.S.P.



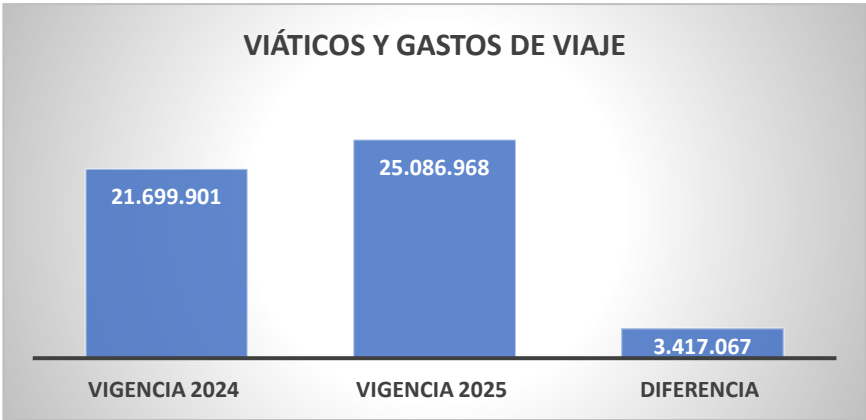
Según el rubro de gastos en comunicación se mantuvo igual en los años 2024 y 2025, este rubro puede utilizarse para difundir y recomendar comportamientos responsables hacia el medio ambiente en relación con los productos anunciados.

Además, una gestión comercial efectiva en servicios de Empopamplona S.A E.S.P. conlleva una serie de beneficios tangibles, como ofrecer un mejor servicio al cliente, brindar una atención ágil y solucionar de manera efectiva las quejas y reclamaciones, y promover la fidelización de los usuarios.

7.3 Viáticos y gastos de viaje.

RUBRO	VIGENCIA 2024	VIGENCIA 2025	DIFERENCIA
Viáticos y gastos de viaje	\$ 21.669.901	\$ 25.086.968	\$ 3.417.067

Fuente: Ejecución presupuestal de la vigencia 2024 y 2025 de Empopamplona S.A E.S.P.



Según el rubro de viáticos y gastos de viaje aumento en el año 2025 a comparación del año 2024 por un valor de \$ 3.417.067 (tres millones cuatrocientos diecisiete mil sesenta y siete pesos) m/cte.



Los viáticos son asignaciones destinadas a cubrir gastos de desplazamiento y manutención de empleados en actividades laborales fuera de su lugar habitual de trabajo, lo cual es esencial para garantizar que los trabajadores puedan cumplir con sus responsabilidades de manera efectiva.

7.4 Gastos en vehículos y combustibles.

RUBRO	Valor año 2024	Valor año 2025	Diferencia
Mantenimiento Maquinaria y Vehículos	\$ 79.962.737	\$ 29.494.048	- \$ 50.468.689
Combustibles y Lubricantes	\$ 98.478.013	\$ 96.995.341 ^(hasta mayo)	- \$ 1.482.672
Pólizas de manejo	\$ 47.957.000	\$ 48.456.304	\$ 499.304
TOTALES	\$ 226.397.750	\$ 174.945.693	-\$51.452.057

Fuente: Ejecución presupuestal de la vigencia 2024 y 2025 de Empopamplona S.A E.S.P y, Adquisición de bienes y servicios.

7.4.1 Combustibles y Lubricantes: Este gasto es significativo, pues representa el 43.4% para el año 2024 y para el 2025 el 55.4% del total, lo cual deja ver la alta inversión en combustibles y lubricantes, ya que estos son esenciales para el funcionamiento de la maquinaria y los vehículos.

7.4.2 Mantenimiento de Maquinaria y Vehículos: Este gasto, representa aproximadamente el 35.3% para el año 2024 y para el 2025 el 16.8% del total, reflejando la importancia del mantenimiento regular para asegurar la operatividad y eficiencia de los equipos.



ACUEDUCTO



ALCANTARILLADO



ASEO

7.4.3 Pólizas de manejo: La importancia de estas pólizas recae sobre la protección que otorga a la Empresa contra los riesgos que impliquen menoscabo de fondos y bienes causados, este gasto, representa aproximadamente el 21.1 % para el año 2024 y para el 2025 el 27.6 % del total.

Se puede evidenciar el ejercicio de austeridad del gasto en la organización, El análisis de los costos de mantenimiento y operación de maquinaria y vehículos revela la necesidad de un enfoque estratégico en la gestión de estos recursos. La inversión en mantenimiento y en combustibles es esencial para garantizar la operatividad eficiente y segura de los equipos, lo que a su vez impacta en la productividad general y por ultimo las Pólizas de manejo brindan seguridad en caso de cualquier imprevisto.

7.5 Gastos de Papelería.

RUBRO	Valor año 2024	Valor año 2025	Diferencia
Papelería y Útiles De Escritorio	\$ 25.712.889	\$ 21.000.000	-\$ 4.712.889
Gastos de Facturación	\$ 13.624.000	\$ 8.370.000	\$ 5.254.000
TOTALES	\$ 39.336.889	\$ 29.370.000	-\$ 9.966.889

Fuente: Ejecución presupuestal de la vigencia 2024 y 2025 de Empopamplona S.A E.S.P.

Según el rubro de gastos de papelería del año 2024 a comparación del año 2025 hubo una disminución por valor de \$4.712.889 (cuatro millones setecientos doce mil ochocientos ochenta y nueve pesos) m/cte; y en gastos de facturación disminuyo \$ 5.254.000 (cinco millones doscientos cincuenta y cuatro mil pesos) m/cte, lo cual deja ver la optimización de procesos y la adopción de nuevas tecnologías.



7.6 Gastos en Servicios Públicos Tales Como Energía y Telecomunicaciones

RUBRO	Valor año 2024	Valor año 2025	Diferencia
Energía	\$ 40.963.158	\$ 44.022.944	-\$ 3.059.786
Servicios de comunicación y teléfono	\$ 53.282.172	\$ 49.801.311	\$ 3.480.861
TOTALES	\$ 94.245.330	\$ 93.824.25	-\$ 421.075

Fuente: Ejecución presupuestal de la vigencia 2024 y 2025 de Empopamplona S.A E.S.P.

Según el rubro de gastos de servicios públicos, realizando la comparación del año 2024 al año 2025, en cuanto a energía hubo un aumento por valor de \$3.059.786 (tres millones cincuenta y nueve mil setecientos ochenta y seis pesos.) m/cte y en lo tendiente a comunicaciones hubo una disminución de \$3.480.861 (tres millones cuatrocientos ochenta mil setecientos ochenta y seis pesos) m/cte.

7.7 Gastos Generales

RUBRO	Valor año 2024	Valor año 2025	Diferencia
Materiales y suministros	\$ 172.128.000	\$ 198.833.950	\$ 26.705.950
Cafetería y elementos de aseo	\$ 19.926.000	\$ 21.000.000	\$ 1.074.000
Imprevistos	\$ 9.000.000	\$ 10.000.000	\$ 1.000.000
Fletes y envíos	\$ 700.000	\$ 5.000.000	-\$ 4.300.000
TOTALES	\$ 240.021.646	\$ 246.672.975	-\$ 6.651.329

Fuente: Ejecución presupuestal de la vigencia 2024 y 2025 de Empopamplona S.A. E.S.P., Adquisición de bienes y servicios, talento humano.

Según el análisis comparativo de los rubros presupuestales entre los años 2024 y 2025, se observan los siguientes cambios significativos:



- **Fletes y envíos:** Aumentó de \$700.000 en 2024 a \$5.000.000 en 2025, un incremento de \$4.300.000.
- **Servicios de comunicación y teléfono:** Disminuyó de \$53.282.172 en 2024 a \$49.801.311 en 2025, una reducción de \$3.480.861.
- **Gastos de facturación:** Disminuyó de \$13.624.000 en 2024 a \$8.370.000 en 2024, disminución de \$5.254.000.
- **Fletes y envíos:** Aumentó de \$700.000 en 2022 a \$5.000.000 en 2023, un incremento de \$4.300.000.
- **Mantenimiento de equipos y maquinaria:** Disminuyó de \$79.962.737 en 2024 a \$ 29.494.048 en 2025, presentando una disminución de \$ 50.468.689.

En total, el presupuesto aumentó de \$240.021.646 en 2024 a \$246.672.975 en 2025, un incremento de \$6.651.329.

VIII. Conclusión

El informe presentado se basa en datos proporcionados por la oficina de presupuesto, adquisición de bienes y servicios, jurídica y talento humano, lo que ha permitido una adecuada verificación y seguimiento del cumplimiento normativo, conforme al Decreto 1737 y la Directiva Presidencial 1 de 2016. Este análisis ha revelado varios puntos clave sobre el comportamiento del gasto en 2025 en comparación con 2024. En general, el consumo en la mayoría de los rubros se ha mantenido estable. Sin embargo, se han observado variaciones significativas en áreas como:



ACUEDUCTO



ALCANTARILLADO



ASEO

- **Servicios de comunicación:** Este rubro ha mostrado un comportamiento diferente en comparación con el año anterior.
- **Mantenimiento de equipos y maquinaria:** También se han presentado variaciones notables.
- **Gastos de personal:** Este aumento se justifica por factores como la inflación y los incrementos legales.
- **Gastos de facturación:** Esta disminución se debe a la optimización de procesos y la adopción de nuevas tecnologías.

Los demás rubros han mostrado un manejo adecuado dentro de la política de austeridad, lo que sugiere que se están cumpliendo las directrices establecidas. No obstante, se recomienda continuar con la socialización de programas ambientales y de ahorro.

IX. Recomendaciones

La oficina de Control Interno aconseja mantener y fomentar una cultura de eficiencia y austeridad en el gasto dentro de la Empresa de Servicios Públicos de Empopamplona SA ESP. Esto permitirá evidenciar los resultados positivos alcanzados y facilitará la evaluación del cumplimiento normativo, tanto interno como externo, adaptándose dinámicamente a medida que se logren las metas establecidas.

Cordialmente,

ZARITH LEAL MIRANDA
JEFE DE CONTROL INTERNO
(Original firmado)