



**Plan de Austeridad del Gasto Público**

 **2024**



**PLAN DE AUSTERIDAD DEL GASTO PÚBLICO**

**FUNDACIÓN GILBERTO ALZATE AVENDAÑO**

**PERIODO: 01 de enero al 31 de diciembre 2024**

* 1. **FORMULACIÓN 2024**

**Objetivo Plan de austeridad de gasto público**

Generar acciones al fortalecimiento del uso racional de los recursos públicos asignados a la entidad, a través de acciones eficientes de austeridad en el gasto público.

**Objetivos específicos**

* Disminuir los gastos de funcionamiento relacionados con el rubro de capacitación.
* Definir indicadores de austeridad y cumplimiento en concordancia con las metas establecidas en el plan de acción del presente documento.
* Establecer dentro de la entidad funciones y responsabilidades para la consolidación, análisis y presentación de balances relacionados con la implementación de medidas de austeridad contenidas en el presente plan.
	1. **DESCRIPCIÓN DE LAS ACTIVIDADES REALIZADAS**

**Gastos elegibles**

Se seleccionó como gasto elegible el relacionado con el rubro de capacitación, a través de la reducción en un 10% anual los gastos asociados al rubro de capacitación de la entidad.

**Rubro** – Capacitación perteneciente al presupuesto de funcionamiento de la entidad

Para la vigencia 2024 la entidad definió como meta: Reducir en un 10% anual los gastos asociados al rubro de capacitación de la entidad.

Las acciones para el cumplimiento de la meta se basan en la generación de estrategias que permitan optimizar los recursos de capacitación a través de las distintas ofertas que tiene el Distrito y otras entidades, alianzas con otras entidades, procesos de capacitación interna gratuita, lo cual se tuvo en cuenta en la formulación del PIC de la vigencia 2024 y servirá como política de austeridad de la Entidad.

**Tabla 1. Seguimiento de rubro y meta de Austeridad del Gasto Público – Gastos elegibles**

| **Componente** | **Meta austeridad vigencia** | **Seguimiento del 1 de enero al 31 de diciembre 2024** | **Seguimiento del 1 de enero al 31 de diciembre 2024** | **Resultado indicador austeridad** | **Resultado indicador de cumplimiento** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Cantidad unid medida** | **Consumo en giros** | **Cantidad unid medida** | **Consumo en giros** |
|  Capacitación | 10% | 32 | $43.655.000 | 32 | $36.204.148 |  17% |  100% |

*Fuente: Seguimientos Plan Institucional de Capacitación 2024*

Se presenta un ahorro del 17% con relación al presupuesto establecido (El anterior cálculo corresponde al costo de los servicios efectivamente prestados).

Como línea base se estableció que será el costo del presupuesto para el rubro de capacitación asignado en 2023 el cual correspondió a la suma de $ 43.655.000; de esta forma, y con la propuesta de la FUGA de dar cumplimiento a lo propuesto en la vigencia 2024 de acuerdo con los recursos disponibles, se logró adelantar acciones del rubro de capacitación de la entidad por un valor de TREINTA Y SEIS MILLONES DOSCIENTOS CUATRO MIL CIENTO CUARENTA Y OCHO PESOS MONEDA CORRIENTE ($36.204.148), generando un menor costo en las actividades propuestas en el PIC utilizando de manera eficiente los recursos disponibles al momento de ejecución de las actividades sin la necesidad de afectar el presupuesto de la vigencia.

La unidad de medida relacionada es la cantidad de funcionarios activos a la fecha de ejecución del indicador, es decir 32 funcionarios, dada que la oferta y las capacitaciones están dirigidas al total de funcionarios de la planta de la FUGA.

La entidad implementa estrategias que impactan en la ejecución del plan de capacitación en:

* Promociona y divulga a través de comunicaciones internas toda la oferta de capacitación que tiene el Distrito y otras entidades, con el fin de que los funcionarios participen activamente en dicha oferta.
* El plan institucional de capacitación fue formulado teniendo en cuenta la oferta interinstitucional de capacitación que ofrece el Distrito y demás entidades, conforme con sus competencias.

Es importante resaltar que con la implementación de la medida de austeridad, la Entidad dio cumplimiento a cabalidad con el Plan institucional de capacitación y los resultados del ahorro se ven reflejados en la siguiente gráfica:



***G*ASTO NO ELEGIBLES**

**Seguimiento de rubro y meta de Austeridad del Gasto Público – Gastos no elegibles**

* **Horas extras, dominicales y festivos:**

El rubro relacionado no fue objeto de ser gasto elegible dentro de la FUGA, sin embargo, el pago de horas extras no supera los topes establecidos y corresponde al cubrimiento de actividades de índole misional y su liquidación y el pago se efectuó teniendo en cuenta la normatividad aplicable.

**Tabla 2. Seguimiento de rubro y meta de Austeridad del Gasto Público – Gastos no elegibles- horas extras**

| **Rubro** | **Unidad de medida** | **Seguimiento del 1 de enero al 31 de diciembre 2023** | **Seguimiento del 1 de enero al 31 de diciembre 2024** |
| --- | --- | --- | --- |
| **Cantidad unid medida** | **Consumo en giros** | **Cantidad unid medida** | **Consumo en giros** |
| Horas extras, dominicales y festivos | Número de horas liquidadas y pagadas. | 328 | $5.574.924 | 621 |  $10.155.110 |
| Actividades definidas en los planes y programas de bienestar e incentivos para servidores públicos o actos protocolarios que deben atenderse misionalmente. | Cantidad de actividades y/o eventos realizados. | 0 | $0 | 0 | $0 |

Como resultado de las estrategias misionales que buscan enriquecer la vida cultural del centro de la capital, lo que llevó a que la FUGA este año ampliará su oferta artística en el escenario El Muelle y otros espacios alternos, albergando así una mayor cantidad de eventos, como talleres, franjas culturales y artísticas, conversatorios, conciertos y conferencias, lo que ha contribuido significativamente al uso más intensivo de las instalaciones y una mayor colaboración por parte de sus funcionarios.

* **Compensación por vacaciones.**

El rubro relacionado no fue objeto de ser gasto elegible dentro de la FUGA, sin embargo, la FUGA, no efectuó pagos relacionados al concepto.

* **Modificación de plantas de personal y estructuras administrativas.**

El rubro relacionado no fue objeto de ser gasto elegible dentro de la FUGA, sin embargo, la FUGA, no efectuó pagos relacionados al concepto.

* **Concursos públicos abiertos de méritos**

Durante la vigencia 2024, se está llevando a cabo la oferta del empleo Auxiliar Administrativo código 407 grado 04, con número de OPEC 27803, de acuerdo a la Resolución 8035 de 9 de junio del 2023, si bien el concurso está abierto, el pago de dicha vacante, se realizó en la vigencia 2023**.**

* **Condiciones para contratar la prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión - Funcionamiento.**

La entidad en cumplimiento de su actividad misional implementó medidas de austeridad y eficiencia del gasto público en la contratación de prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión, sin superar los techos presupuestales establecidos en relación con la vigencia anterior.

 **Tabla 3. Seguimiento de rubro y meta de Austeridad del Gasto Público – Gastos no elegibles- CPS funcionamiento**

| **Rubro** | **Unidad de medida** | **Seguimiento del 1 de enero al 31 de diciembre 2023** | **Seguimiento del 1 de enero al 31 de diciembre 2024** |
| --- | --- | --- | --- |
| **Cantidad unid medida** | **Consumo en giros** | **Cantidad unid medida** | **Consumo en giros** |
| Contratos de prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión | Número de contratos |  17  |  $102.424.863  |  1  |  $1.330.300  |

* **Reducción del gasto en contratos de prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión - Inversión.**

De acuerdo con la circular externa No. 000007 de 2024 “Reducción presupuestal - artículo 6 del Decreto 062 de 2024” de la Secretaría Distrital de Hacienda, se estableció que la FUGA redujera su presupuesto en $683.232.506 en cumplimiento de este artículo. Así las cosas, la SHD efectuó la reducción mediante Decreto N. 331 de septiembre 26 de 2024.

**Tabla 4. Seguimiento de rubro y meta de Austeridad del Gasto Público – Gastos no elegibles- CPS inversión**

| **Rubro** | **Unidad de medida** | **Seguimiento del 1 de enero al 31 de diciembre 2023** | **Seguimiento del 1 de enero al 31 de diciembre 2024** |
| --- | --- | --- | --- |
| **Cantidad unid medida** | **Consumo en giros** | **Cantidad unid medida** | **Consumo en giros** |
| Contratos de prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión | Número de contratos |  114  | $5.604.016.667 |  216  |  $5.713.255.744  |

Ahora bien, teniendo en cuenta que durante la vigencia 2024, se presentó la armonización presupuestal asociada al nuevo plan distrital de desarrollo, en cumplimiento de los principios de planeación, los contratos se suscribieron en el marco de los proyectos formulados generando de esta manera que se realizará la contratación de las prestaciones de servicios por menor plazo es decir de enero a mayo aproximadamente para el plan de desarrollo “ un nuevo contrato social y ambiental”, y luego se adelantó la contratación entre Junio y Diciembre de los contratos de prestación de servicios que obedecen al actual plan de desarrollo y al cumplimiento de las metas 2024-2027, como resultado de lo anterior se evidencia un mayor número de contratos, sin que esto represente un aumento proporcional de contratistas.

* **Viáticos y gastos de viaje.**

Durante la vigencia 2024, en el primer semestre, no se realizaron comisiones, en el segundo semestre de 2024, se realizaron dos comisiones así: a) Una al Exterior de País: Decreto Distrital 425 de 2024, concedió comisión de servicios al exterior del país del 1 al 4 de diciembre de 2024, para que en el marco de la Feria Internacional del Libro de Guadalajara, participe en el stand del Gobierno de Zapopan realice una 'Visita a la Casa del Autor" e imparta una conferencia magistral sobre las industrias culturales y recreativas en el municipio de Zapopan - Estados Unidos Mexicanos. b) Decreto Distrital 345 de 2024, concedió comisión de servicios al interior del país del 09 al 12 de octubre de 2024, para asistir al Mercado Musical del Pacífico y participar en la agenda académica prevista para el evento y en la formulación de alianzas con los artistas participantes, las dos comisiones se pagaron de acuerdo con lo establecido en la Ley.

* **Bono navideño**

No se destinaron recursos para entrega de bono navideño en la vigencia 2024.

* **Cajas menores**

La entidad no ha ejecutado ninguna de las operaciones descritas en el artículo 62 del Decreto Distrital 192 de 2021, así como tampoco ha contratado o realizado gastos por caja menor para servicios de alimentación de reuniones de trabajo, los gastos realizados son de carácter de imprevistos, urgentes, imprescindibles e inaplazables y enmarcados dentro de las políticas de racionalización del gasto.

* **Mantenimiento o reparación de bienes inmuebles o muebles:**

Durante el periodo correspondiente al presente informe, no se contó con ejecución de contrato de mantenimiento de infraestructura física de las diferentes sedes de la entidad, en su lugar se desarrollaron actividades relacionadas con mantenimientos menores, de carácter correctivo y/o preventivo, tendientes a mantener la condiciones mínimas de preservación, conservación y funcionalidad de las sedes de la fundación; de tal manera que se garantizara la seguridad de los colaboradores y visitantes, el normal funcionamiento de la entidad y la correcta prestación de los servicios.

La Fundación, no realizó la adquisición de bienes muebles, toda vez que con los existentes se garantizó el normal funcionamiento de la entidad.

* **Actividades definidas en los planes y programas de bienestar e incentivos para servidores públicos o actos protocolarios que deben atenderse misionalmente.**

Durante la vigencia se realizaron las siguientes actividades de conmemoración, relacionadas a continuación: celebración del día de la familia, la celebración del día del servidor público y la actividad de cierre de gestión, en cumplimiento del marco normativo y el Plan de Bienestar e Incentivos Institucionales, sin superar los topes establecidos e implementado las medidas de austeridad correspondientes.

* **Telefonía celular**

**Tabla 5. Seguimiento de rubro y meta de Austeridad del Gasto Público – Gastos no elegibles- telefonía celular**

| **Rubro** | **Unidad de medida** | **Seguimiento del 1 de enero al 31 de diciembre 2023** | **Seguimiento del 1 de enero al 31 de diciembre 2024** |
| --- | --- | --- | --- |
| **Cantidad unid medida** | **Consumo en giros** | **Cantidad unid medida** | **Consumo en giros** |
| **Planes de telefonía móvil** | **líneas** | **4** | **$3.636.441** | **2** | **$ 2.276.826** |

La disminución en el costo de servicio de telefonía móvil en 2024 se debe a que en la actualidad la entidad cuenta con 2 líneas de las 4 con las que contaba inicialmente, el servicio se encuentra asignado al área de Atención al ciudadano, teniendo en cuenta las medidas de austeridad del Decreto 062, Art 15, generando un ahorro equivalente al 37% en el indicador de austeridad frente al periodo anterior.

* **Telefonía fija**

**Tabla 6. Seguimiento de rubro y meta de Austeridad del Gasto Público – Gastos no elegibles- telefonía fija**

| **Rubro** | **Unidad de medida** | **Seguimiento del 1 de enero al 31 de diciembre 2023** | **Seguimiento del 1 de enero al 31 de diciembre 2024** |
| --- | --- | --- | --- |
| **Cantidad unid medida** | **Consumo en giros** | **Cantidad unid medida** | **Consumo en giros** |
| **Líneas de telefonía fija** | líneas | 1 | $5.334.090 | 1 | $ 5.432.240 |

Este servicio tiene un costo fijo, el cual atiende la necesidad básica de la entidad, el incremento corresponde al establecido legalmente para cada vigencia.

* **Vehículos oficiales**

**Tabla 7. Seguimiento de rubro y meta de Austeridad del Gasto Público – Gastos no elegibles- transporte**

| **Rubro** | **Unidad de medida** | **Seguimiento del 1 de enero al 31 de diciembre 2023** | **Seguimiento del 1 de enero al 31 de diciembre 2024** |
| --- | --- | --- | --- |
| **Cantidad unid medida** | **Consumo en giros** | **Cantidad unid medida** | **Consumo en giros** |
| Servicios de transporte contratados | servicios contratados | 4 | $262.305.077 | 4 | $ 265.864.421 |

El servicio de transporte contratado en la vigencia 2024 para las necesidades básicas de la entidad, en número de unidades como en la asignación presupuestal da cumplimiento a las medidas de austeridad y eficiencia del gasto público, propuestas por la entidad, su incremento porcentual no supera las metas establecidas para tal fin.

* **Fotocopiado, multicopiado e impresión**

**Tabla 8. Seguimiento de rubro y meta de Austeridad del Gasto Público – Gastos no elegibles- Impresiones y fotocopiados**

| **Rubro** | **Unidad de medida** | **Seguimiento del 1 de enero al 31 de diciembre 2023** | **Seguimiento del 1 de enero al 31 de diciembre 2024** |
| --- | --- | --- | --- |
| **Cantidad unid medida** | **Consumo en giros** | **Cantidad unid medida** | **Consumo en giros** |
| **Impresión**  | **servicios contratados** | **9.603** | **1.307.240** | **5.142** | **$ 799.530** |
| **Fotocopiado** | **1.473** | **$ 229.037** |

Durante la vigencia 2024 no se realizó la compra de resmas de papel, promoviendo la disminución del consumo, aplicando estrategias orientadas a la optimización de recursos, tales como campañas de recolección de elementos de papelería subutilizados, estrategia “cero papel”, implementación códigos personalizados de impresoras y apropiación herramienta ORFEO. Estas acciones han permitido la reducción de costos, así como aporte a la sostenibilidad y eficiencia en el uso de recursos dentro de la organización, generando un ahorro equivalente al 39% en el indicador de austeridad frente al periodo anterior.

* **Suscripciones (periódicos y revistas, publicaciones y bases de datos)**

La FUGA durante el periodo reportado no cuenta con contratos vigentes cuyo objeto corresponda a la edición, impresión o publicación de documentos.

* **Servicios públicos: Agua**

**Tabla 9. Seguimiento de rubro y meta de Austeridad del Gasto Público – Gastos no elegibles- Servicios públicos - Agua**

| **Rubro** | **Unidad de medida** | **Seguimiento del 1 de enero al 31 de diciembre 2023** | **Seguimiento del 1 de enero al 31 de diciembre 2024** |
| --- | --- | --- | --- |
| **Cantidad unid medida** | **Consumo en giros** | **Cantidad unid medida** | **Consumo en giros** |
| **Agua** | **m3** | **929** | **7.018.169** | **2.190** | **$ 16.236.530** |

Con el propósito de enriquecer la vida cultural del centro de la capital, la FUGA amplió su oferta artística en el escenario El Muelle, albergando así una mayor cantidad de eventos, como talleres, franjas culturales y artísticas, conversatorios, conciertos y conferencias, lo que ha contribuido significativamente al uso más intensivo de las instalaciones y, por ende, al mayor consumo de agua.

Al respecto es importante señalar que, la entidad está comprometida con la sostenibilidad y el cuidado del medio ambiente. Por lo tanto, se están implementando medidas para reducir el consumo de agua y minimizar el impacto ambiental, como:

* La implementación de procesos de reciclaje de agua lluvia
* La concienciación y educación a los colaboradores sobre la importancia del ahorro de agua yde cada uno de los programas del PIGA
* Se realizan campañas de sensibilización a los colaboradores en el uso de transportes alternativos como bicicleta, patineta, vehículos híbridos.
* Se realizan mantenimientos preventivos a las instalaciones hidráulicas, sanitarias y eléctricas, a fin de evitar desperdicios.
* Se realizan campañas de sensibilización para el uso eficiente de los recursos así mismo, se llevan controles sobre el consumo de los servicios públicos.
* Se fortalece el sistema Orfeo para dar continuidad a la estrategia Cero Papel, implementada en la entidad en 2020.
* **Servicios públicos: Gas**

**Tabla 10. Seguimiento de rubro y meta de Austeridad del Gasto Público – Gastos no elegibles- Servicios públicos - Gas.**

| **Rubro** | **Unidad de medida** | **Seguimiento del 1 de enero al 31 de diciembre 2023** | **Seguimiento del 1 de enero al 31 de diciembre 2024** |
| --- | --- | --- | --- |
| **Cantidad unid medida** | **Consumo en giros** | **Cantidad unid medida** | **Consumo en giros** |
| Gas | M3 | 89  | 288.580  | 49  | $ 2.241.920  |

La variación porcentual corresponde a situaciones externas e imprevisibles que generaron un aumento en los giros correspondientes al componente, derivadas del traslado del tubo de gas, atendiendo las recomendaciones técnicas y de seguridad de la empresa de servicios públicos VANTI, previa visita de inspección realizada, lo cual generó una afectación presupuestal equivalente a $2.067.780, los costos del servicio en la vigencia 2024 cumplen con los incrementos de Ley efectuados por los prestadores.

* **Servicios públicos: Energía**

**Tabla 11 Seguimiento de rubro y meta de Austeridad del Gasto Público – Gastos no elegibles- Servicios públicos - Energía**

| **Rubro** | **Unidad de medida** | **Seguimiento del 1 de enero al 31 de diciembre 2023** | **Seguimiento del 1 de enero al 31 de diciembre 2024** |
| --- | --- | --- | --- |
| **Cantidad unid medida** | **Consumo en giros** | **Cantidad unid medida** | **Consumo en giros** |
| Energía | KW/h | 73712 | $71.408.395 | 79.248 | $71.593.879 |

El aumento en el consumo se debe al mayor número de actividades misionales, presencialidad de los funcionarios en la entidad, aumento de visitantes en biblioteca y salas, trabajos en la obra del auditorio, otro factor determinante es el incremento por cambio de vigencia establecidos en el marco regulatorio.

**Acciones adelantadas o desarrolladas para los demás rubros contemplados en el decreto que no se contemplaron como gastos elegibles**

* La contratación de servicios profesionales y de apoyo se realiza conforme con las normas vigentes en la materia y con la planeación institucional.
* El pago de horas extras se contempla únicamente para los funcionarios con el cargo de Operario, Técnico Operativo y Auxiliar Administrativo y que apoyan actividades misionales fuera del horario de la entidad, adicionalmente la FUGA tiene procedimientos y formatos que permiten llevar el control de las horas extras, dando cumplimiento a los topes para el pago de las mismas.
* Desde el área de Tecnología se implementan controles para el uso de la línea fija, la cual no permite llamadas internacionales ni a larga distancia.
* Se tienen implementados controles de consumo de papel. La FUGA cuenta con impresoras con sello Energy Star para mejorar la eficiencia energética, distribuidas en la sede principal, sede “casa amarilla” y sede “casa de los grifos”. Para tener control del número de impresiones se cuentan con códigos personales a cada uno de los trabajadores de la entidad y el número de impresiones realizadas quedan registradas en las impresoras.
* La ejecución del plan de bienestar también se apoya en alianzas institucionales con otras entidades públicas que contemplen actividades planeadas.
* Se realiza divulgación de piezas comunicativas a través del correo institucional incentivando la participación de los funcionarios y contratistas en las diferentes actividades