**Plan de Austeridad del Gasto Público.**

**Semestre I - 2025**

**PLAN DE AUSTERIDAD DEL GASTO PÚBLICO**

**Fundación Gilberto Alzate Avendaño - FUGA**

**PERIODO: Enero – Junio 2025**

FORMULACIÓN 2025

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 los rubros de telefonía y caja menor.

● 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.

Alcance

El Plan de Austeridad de la Fundación Gilberto Álzate Avendaño debe ser cumplido por todos los funcionarios de la entidad y controlado por:

a) Temas de telefonía celular: por los funcionarios responsables de manejo de servicios públicos a cargo de la subdirección corporativa.

b) Temas de caja menor: los responsables del manejo de la caja menor en el desarrollo de sus funciones y estará en cabeza del proceso de gestión financiera de la Entidad.

DESCRIPCIÓN DE LAS ACTIVIDADES REALIZADAS

Gastos elegibles

1. Artículo 15. Telefonía.

Las entidades y organismos del orden distrital se abstendrán de renovar o adquirir teléfonos celulares y planes de telefonía móvil, internet y datos para los servidores públicos de cualquier nivel y desmontarán los planes o servicios que tengan contratados.

Se exceptúan de este mandato aquellos destinados para la prestación del servicio de atención al ciudadano, seguridad y actividades de inteligencia y contrainteligencia a cargo de las autoridades que ejercen estas funciones, sin que esta asignación pueda tener un carácter permanente.

• **Rubros a afectar: O21202020080484131** - Servicios móviles de voz Para la vigencia 2025, en lo relacionado con la telefonía móvil, se realizará la reducción de por lo menos el 10% del valor total facturado en 2024, y de manera progresiva para llegar a un ahorro del 30% en el 2027 tomando como línea base los siguientes datos: Valor facturado 2024: $2.276. 826 Fuente: Reporte SAP

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Componente** | **Meta austeridad vigencia** | **2024** | | **Seguimiento del 1 de enero al 30 de junio 2025** | | **Resultado indicador austeridad** |
| **Cantidad unid medida** | **Línea base** | **Cantidad unid medida** | **Consumo en giros** |
| Telefonía | 10% | 3 | **$2.276. 826** | 2 | **$ 1.037.379** | 54% |

Fuente: Bogdata - SAP

Las acciones que se adelantaron para dar cumplimiento a las metas propuestas para la vigencia 2025 se detallan a continuación:

* + Se asigno a un profesional de apoyo desde la Subdirección de Gestión Corporativa para realizar un análisis de las condiciones actuales del servicio de telefonía móvil, verificando inicialmente el plan actual y los costos asociados al servicio.
  + Producto del análisis realizado se procedió a realizar una solicitud formal al operador de telefonía móvil actual con el fin de evaluar la posibilidad de acceder a un plan más económico o que se aplique un descuento sobre el valor actual del monto a pagar por parte de la FUGA.
  + De las acciones indicadas anteriormente el proveedor del servicio ajustó las tarifas establecidas
  + Se solicitó al proveedor del servicio actual desde el mes de febrero la suspensión de una línea móvil, de esta manera a la fecha del periodo a reportar solo quedan 2 vigentes, asignadas al proceso de servicio al ciudadano, con el fin de brindar atención oportuna, incluyente y de calidad a la ciudadanía, para satisfacer sus necesidades y promover sus derechos en todos los escenarios de relacionamiento con la Fundación Gilberto Álzate Avendaño, mediante la orientación y gestión a través de los diferentes canales dispuestos.

**Tabla 2. Telefonía Móvil 2024-2025**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Componente** | **Meta austeridad vigencia** | **Seguimiento del 1 de enero al 30 de junio 2024** | | **Seguimiento del 1 de enero al 30 de junio 2025** | |
| **Cantidad unid medida** | **Consumo en giros** | **Cantidad unid medida** | **Consumo en giros** |
| Telefonía | 10% | 3 | **$1.246.193** | 2 | **$ 1.037.379** |

Fuente: Bogdata - SAP

**Gráfica 1. Comparativo en giros realizados**

En el primer semestre de 2025, se evidencia una disminución equivalente al 18,3% en los giros realizados por la entidad correspondientes al concepto de telefonía, en comparación con el mismo periodo de tiempo del año 2024. Esta reducción se ha presentado incluyendo los incrementos establecidos por ley en los servicios prestados por los operadores autorizados, lo cual permite evidenciar positivamente las acciones adelantadas frente a los compromisos adquiridos por la entidad en el marco de los objetivos plan de austeridad de gasto público.

1. **Artículo 20 – Cajas menores**

Para los recursos de Caja Menor en la entidad, las acciones para el cumplimiento de la meta se basan en la generación de estrategias que permitan optimizar estos recursos a través de la revisión de cada uno de los rubros que la componen y la búsqueda de estrategias que mitiguen los riesgos que generen gastos contemplados en la Ley para el uso de la caja menor.

Las acciones que se vienen adelantando con el fin de cumplir las metas propuestas son las siguientes:

• Verificación de los principios de economía y eficiencia que deben caracterizar las actuaciones de la administración.

• Definición de los gastos que tengan el carácter de urgentes, imprescindibles, imprevistos, necesarios e inaplazables para el buen funcionamiento de la Fundación Gilberto Alzate Avendaño, para constituir la caja menor para la vigencia 2025.

• Definición de los rubros y cuantías que se imputarán a la caja menor.

• Delegación del responsable del manejo de la caja menor de la Fundación Gilberto Alzate.

• Seguimiento mensual mediante informe de caja menor.

**Tabla 3. Caja menor**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Componente** | **Meta austeridad vigencia** | **2024** | | **Seguimiento del 1 de enero al 30 de junio 2025** | | **Resultado indicador austeridad** |
| **Cantidad unid medida** | **Línea base** | **Cantidad unid medida** | **Meta** |
| Cajas menores | 10% | N.A | **$9.000.000** | N.A | **$6.000.000** | 33% |

Para la vigencia 2025 la entidad definió como meta reducir en un 10% anual los gastos asociados a los rubros de caja menor a través de estrategias de optimización de los recursos y los trámites y de manera progresiva para llegar a un ahorro del 20% en el 2027. Como línea base se estableció que será el presupuesto asignado para “Caja menor” en la vigencia 2024 el cual asciende a la suma de $ 9.000.000 dando cumplimiento a lo establecido en el Decreto 192 de 2021 “FUNCIONAMIENTO DE LAS CAJAS MENORES Y LOS AVANCES EN EFECTIVO”, manual para el manejo y control contable de cajas menores y demás normas que rigen la materia. Mediante la resolución 15 de 2025 se constituyó la caja menor por un monto de seis millones de pesos ($6.000.000) moneda corriente, cuya finalidad es sufragar gastos urgentes, imprescindibles, imprevistos, necesarios e inaplazables, lo que conllevo a un ahorro equivalente al 33% frente a la vigencia anterior.

**Tabla 3.1. Caja menor**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Componente** | **Meta austeridad vigencia** | **Seguimiento del 1 de enero al 30 de junio 2024** | | **Seguimiento del 1 de enero al 30 de junio 2025** | |
| **Cantidad unid medida** | **Consumo en giros** | **Cantidad unid medida** | **Consumo en giros** |
| Cajas menores | 10% | 1 | $1.513.875 | 1 | $208.465 |

Fuente: Bogdata - SAP

**Gráfica 2. Comparativo cajas menores**

La validación de gastos en lo corrido del año comparado con los gastos del año anterior presenta una disminución equivalente al 86.23%, la reducción de gastos de caja menor representa una acción positiva que puede traer numerosos beneficios a la entidad, al optimizar el uso de estos recursos, se promueve una gestión financiera más eficiente, lo que permite redirigir los recursos ahorrados, además, esta práctica fomenta una cultura de ahorro y responsabilidad, alentándolos a ser más conscientes de los gastos cotidianos y la búsqueda de alternativas.

**Gastos no elegibles.**

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

Para el periodo evaluado no se realizaron modificaciones a la planta de personal.

**Concursos públicos abiertos de méritos**

Actualmente se encuentra en curso el concurso de méritos de Distrito 6, sin embargo, en el periodo evaluado no se han realizado acciones asociadas.

**Contratar la prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión.**

**Tabla 4. Servicios profesionales y de apoyo a la gestión**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rubro** | **Unidad de medida** | **Seguimiento del 1 de enero al 30 de junio 2024** | | **Seguimiento del 1 de enero al 30 de junio 2025** | |
| **Cantidad unid medida** | **Compromiso** | **Cantidad unid medida** | **Compromiso** |
| CPS | # | 223 | $5.771.270.731 | 113 | $ 7.181.208.050 |

Fuente: Bogdata - SAP

Respecto al 2025; la instrucción dada por la SHD es que no se puede incrementar en OPS más de la inflación de acuerdo con la Circular Externa No. SDH-000002 del 10 de enero de 2025 expedida por la Secretaría Distrital de Hacienda; lo que obedece a un aumento máximo del 5,20% de acuerdo con los supuestos macroeconómicos definidos por la SHD.

Con el fin de dar cumplimiento en contratos de prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión la línea base de los rubros de CPS corresponden a los datos establecidos en la circular externa N° DDP- 000007 del 03 de julio de 2024 remitida por la dirección distrital de presupuesto de la Secretaria Distrital de Hacienda y sus respectivos anexos.  
  
**Horas extras, dominicales y festivos.**

**Tabla 5. Horas extras, dominicales y festivos.**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rubro** | **Unidad de medida** | **Seguimiento del 1 de enero al 30 de junio 2024** | | **Seguimiento del 1 de enero al 30 de junio 2025** | |
| **Cantidad unid medida** | **Consumo en giros** | **Cantidad unid medida** | **Consumo en giros** |
| Horas extras | # | 158 | $2.770.922 | 187,5 | $3.774.116 |

Fuente: Bogdata - SAP

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 pago se efectuó teniendo en cuenta la normatividad aplicable.

**Viáticos y gastos de viaje**.

Durante el primer semestre de la vigencia, se efectuó 1 comisión de servicios al interior del país, por parte de la directora general de la entidad, el cual, se llevó a cabo en la ciudad de Cali para asistir al Festival FIURA los días 30 y 31 de mayo de 2025. La FUGA no comprometió recursos presupuestales para la misma, teniendo en cuenta que el Festival FIURA asumió todos los gastos.

**Compensación por vacaciones.**

La entidad ha tomado las medidas necesarias durante el primer semestre, con el fin de solicitar a los funcionarios que tenían periodos acumulados los programaran para pago en la presente vigencia.

**Bono navideño**.

Para el periodo evaluado no se concedieron bonos navideños.

**Capacitación.**

Se resalta que el PIC establecido en la entidad para la vigencia 2025 cuenta con la actividad de " Divulgar semestralmente los cursos ofertados por la Secretaría General de la Alcaldía Mayor de Bogotá, el Departamento Administrativo del Servicio Civil Distrital (DASCD) y/o el Departamento Administrativo de la Función Pública (DAFP)".

Desde la FUGA el mayor porcentaje de actividades se han realizado por medio de las TICS o de forma hibrida, como se evidencia en el Plan de Acción del PIC donde se indican las actividades realizadas durante el primer semestre del año.

Las actividades del PIC no generaron erogaciones relacionadas con este criterio

**Eventos y conmemoraciones.**

Durante el presente periodo no se realizaron fiestas, agasajos, conmemoraciones o cualquier otro evento que implique erogaciones presupuestales. Las actividades que se ejecutan son las programadas dentro del Plan de Bienestar e Incentivos Institucionales y se planean conforme con lo normado y las necesidades de los servidores.

**Vehículos oficiales.**

**Tabla 6. Vehículos oficiales.**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rubro** | **Unidad de medida** | **Seguimiento del 1 de enero al 30 de junio 2024** | | **Seguimiento del 1 de enero al 30 de junio 2025** | |
| **Cantidad unid medida** | **Compromisos** | **Cantidad unid medida** | **Compromisos** |
| Servicios de transporte contratados | servicios contratados | 4 | $296.912.389 | 3 | $153.282.815 |

Fuente: Bogdata - SAP

Para el primer semestre de 2025 dentro del plan anual de adquisiciones, especialmente en el ítem que nos ocupa, se redujo ostensiblemente los gastos respecto de la contratación del servicio integral de transporte terrestre para la Fundación Gilberto Alzate Avendaño, proceso que se desarrolló mediante la modalidad de selección abreviada de acuerdo marco de precios, con el fin de dar cumplimiento a los lineamientos dados en la circular externa SDH-000002 de enero de 2025 para la eficiencia del uso del parque automotor así: 1. Se determino el ahorro respecto del valor total del contrato suscrito en la vigencia 2024 pasando de un valor total de $ 296.912.389 a $ 153.282.814 para la vigencia 2025.

**Adquisición de vehículos y maquinaria**.

En cumplimiento de las políticas de austeridad y eficiencia del gasto público establecidas en el Decreto Distrital 062 de 2024 y la Circular Externa No. SDH-000002 de 10 de enero de 2025, que establece los lineamientos para la gestión eficiente del parque automotor distrital, la entidad no tiene previsto la adquisición de vehículos y maquinaria, siendo así más rentable para la Fundación contratar el servicio de transporte, que mantener dicha flota, por lo que se evitan los costos asociados a la adquisición y mantenimiento de vehículos, el reclutamiento y capacitación de conductores, los seguros, los impuestos y las regulaciones que conlleva tener vehículos propios; sin embargo, se debe contar con el servicio de transporte integral con el fin de garantizar el transporte de elementos y equipos necesarios para el cumplimiento de las metas, asociadas con la misionalidad de la entidad.

**Fotocopiado, multicopiado e impresión**.

La entidad cuenta con 3 impresoras instaladas con sellos Energy Star para mejorar la eficiencia energética, distribuidas en la sede principal y sede casa amarilla. Para tener control sobre el número de impresiones, se asignaron códigos personales a cada uno de los trabajadores de la entidad, quedando la trazabilidad del número de impresiones y fotocopias tomadas por cada colaborador, permitiendo la generación de los reportes, de acuerdo a la necesidad.

La Fundación Gilberto Alzate Avendaño - FUGA, durante el primer semestre de 2025, no ejecuto gastos por concepto - Fotocopiado, multicopiado e impresión.

**Publicidad distrital**.

Para el periodo de seguimiento la Fundación Gilberto Alzate Avendaño – FUGA, no adelanto procesos o suscribió contratos asociados a la edición, impresión o publicación de documentos. de avisos, folletos o textos institucionales, ni la impresión de ediciones de lujo con policromías.

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

Para preservar las sedes de la entidad en el primer semestre, se realizan las actividades de mantenimiento relacionadas dentro del plan de mantenimiento que se actualiza de acuerdo a las necesidades que puedan presentarse; adicionalmente, se realizan a diario actividades de mantenimiento menores a través del operario auxiliar de aseo y cafetería.

**Suscripciones**.

Para el periodo de seguimiento la Fundación Gilberto Alzate Avendaño – FUGA, no adelanto la suscripción a bases de datos electrónicas, periódicos o revistas especializadas.

**Servicios públicos.**

**Tabla 7. Acueducto agua y alcantarillado.**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rubro** | **Unidad de medida** | **Seguimiento del 1 de enero al 30 de junio 2024** | | **Seguimiento del 1 de enero al 30 de junio 2025** | |
| **Cantidad unid medida** | **Consumo en giros** | **Cantidad unid medida** | **Consumo en giros** |
| **Agua** | **m3** | **426** | **$5.541.200** | **753** | $6.965.670 |

Fuente: Bogdata - SAP

**Tabla 8. Servicio de Gas.**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rubro** | **Unidad de medida** | **Seguimiento del 1 de enero al 30 de junio 2024** | | **Seguimiento del 1 de enero al 30 de junio 2025** | |
| **Cantidad unid medida** | **Consumo en giros** | **Cantidad unid medida** | **Consumo en giros** |
| Gas | m3 | 89 | $48.420 | 62 | $223.660 |

Fuente: Bogdata - SAP

**Tabla 9. Servicio de Energía.**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rubro** | **Unidad de medida** | **Seguimiento del 1 de enero al 30 de junio 2024** | | **Seguimiento del 1 de enero al 30 de junio 2025** | |
| **Cantidad unid medida** | **Consumo en giros** | **Cantidad unid medida** | **Consumo en giros** |
| Energía | KW/h | 38.002 | $ 32.379.336 | 49.029 | $ 48.378.540 |

Fuente: Bogdata – SAP

**Tabla 9. Servicios generales de recolección de otros desechos.**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rubro** | **Unidad de medida** | **Seguimiento del 1 de enero al 30 de junio 2024** | | **Seguimiento del 1 de enero al 30 de junio 2025** | |
| **Cantidad unid medida** | **Consumo en giros** | **Cantidad unid medida** | **Consumo en giros** |
| **Servicios generales de recolección de otros desechos** | Volumen | N.A | $ 3.351.500 | N.A | $ 1.142.770 |

Fuente: Bogdata - SAP

El aumento en el consumo se debe al mayor número de actividades misionales, presencialidad de los funcionarios en la entidad, visitantes en biblioteca y salas, otro factor determinante es el incremento establecido en el marco regulatorio, de igual forma 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.

Al respecto es importante señalar que, la entidad está comprometida e implementa acciones para reducir el consumo de los servicios públicos y minimizar el impacto ambiental, como:

* La entidad ha venido desarrollando e implementando una serie de campañas que buscan optimizar el uso de los recursos naturales y fomentar la práctica de actividades saludables y que aporte sostenibilidad al medio ambiente.
* La concienciación y educación a los colaboradores sobre la importancia del ahorro de agua y de 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 fortalece el sistema Orfeo para dar continuidad a la estrategia Cero Papel, implementada en la entidad.
* La entidad cuenta con el 100% de sistemas hidrosanitarios los cuales son amigables con el ambiente evitando el consumo excesivo.