

## **SEGUIMIENTO A: AUSTERIDAD EN EL GASTO PÚBLICO PRIMER TRIMESTRE (ENERO-MARZO) 2025**

**FECHA: ABRIL 10 DE 2025**

**OBJETIVO GENERAL:** Verificar que, al interior de la entidad, se esté dando cumplimiento a las políticas de austeridad en el gasto público, establecidas por parte de la empresa.

### **OBJETIVOS ESPECIFICOS:**

1. Verificar que la gestión administrativa conlleve a la racionalización del gasto administrativo.
2. Ejercer control y monitoreo constante sobre todos los gastos de funcionamiento de la entidad que conlleven a un mejoramiento institucional.
3. Constatar la eficiencia y eficacia en los controles establecidos por la empresa para sus procesos de pagos.
4. Verificar la mitigación de los riesgos identificados en el proceso financiero de la EDUR.

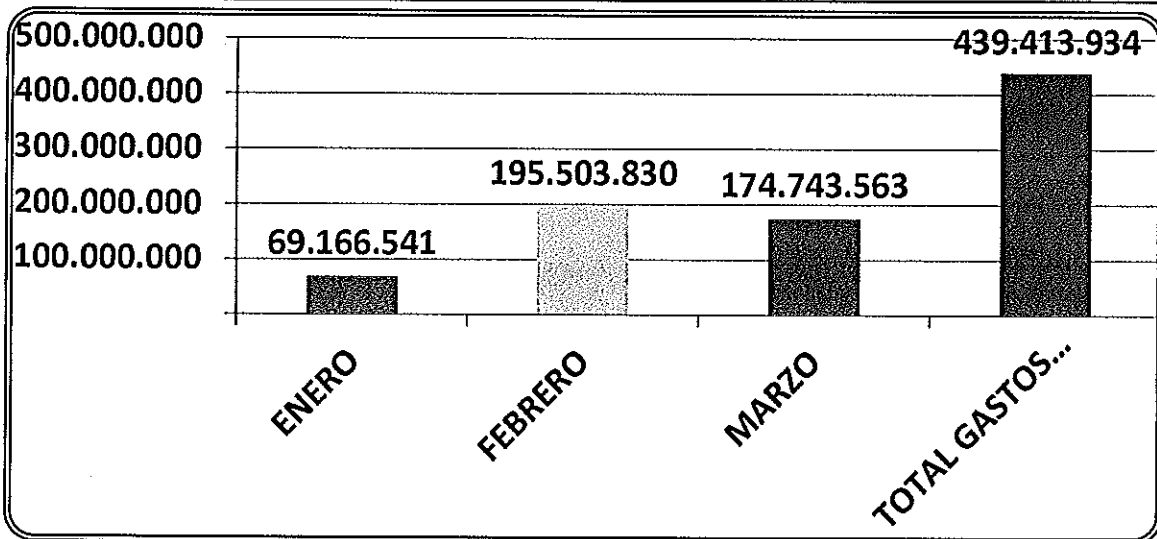
**ALCANCE:** Gastos ejecutados por concepto de servicios personales, servicios públicos y gastos administrativos correspondientes al primer trimestre de la vigencia fiscal 2025

**METODOLOGÍA:** Para realizar el seguimiento se verificó el sistema de Información presupuestal y se solicitó a la Dirección Financiera, los comprobantes de egreso y sus respectivos soportes para cada uno de los pagos.

### **FUNDAMENTO LEGAL:**

- Constitución Política de Colombia Art 209
- Decreto 1737 de 1998,
- Decreto 984 de mayo de 2012
- Resolución No 042 del 14 de agosto de 2012, modificatoria de la 020 del 25 de febrero de 2011, Por la cual se Dictan Normas de Austeridad en el Gasto Público en la Empresa de Desarrollo Urbano y Rural de Risaralda.

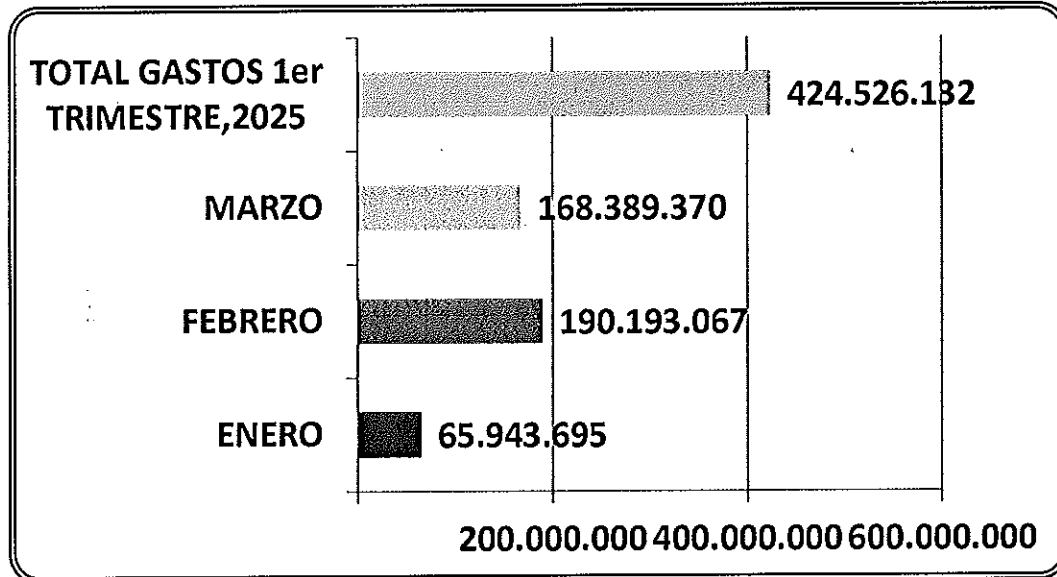
**EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE LOS GASTO PRIMER TRIMESTRE DE 2025**



TIPO DE GASTO	ENERO	FEBRERO	MARZO	TOTAL	%
SERVICIOS PERSONALES	65.943.695	144.904.954	101.292.136	312.140.785	71.0%
REMUNERACIÓN SERVICIOS	0	45.288.113	67.097.234	112.385.347	25.6%
SERVICIOS PÚBLICOS	510.200	525.430	597.820	1.633.450	0.4%
TELEFONÍA E INTERNET	1.822.009	2.729.333	2.729.333	7.280.675	1.7%
GASTOS ADMINISTRATIVOS	817.637	2.056.000	3.027.040	5.900.677	1.3%
<b>TOTAL, GASTOS</b>	<b>69.093.541</b>	<b>195.503.830</b>	<b>174.743.563</b>	<b>439.340.934</b>	<b>100.0%</b>
<b>PARTICIPACIÓN</b>	<b>15.7%</b>	<b>44.5%</b>	<b>39.8%</b>		

En el primer trimestre se ejecutó un total de Gastos de Austeridad y/o contralables de Cuatrocientos treinta y nueve millones trescientos cuarenta mil novecientos treinta y cuatro pesos mcte 439.34.934), siendo el mes de febrero el de mayor participación con un 44.5% y enero el de menor participación con un 15.7% del total de los gastos sujetos a austeridad.

1. **GASTOS DE PERSONAL**, Corresponden a los Gastos por Servicios Personales y Remuneración por Servicios. Estos gastos representan el **96.6%** del total de los gastos de austeridad del trimestre (enero-marzo).2025



TOTAL, GASTOS DE PERSONAL POR MES	ENERO	FEBRERO	MARZO	TOTAL
	65.943.695	190.193.067	168.389.370	424.526.132
	15.5%	44.8%	39.7%	PARTICIPACIÓN

En el trimestre se presentó un total de Gastos Personales y remuneración de servicios (\$424.526.132), siendo febrero el de mayor participación con un **44.8%** y enero el de menor participación con un **15.5%** del total de los gastos sujetos a austeridad en el trimestre.

1.1 **SERVICIOS PERSONALES**

TOTAL, GASTOS SERVICIOS PERSONALES POR MES	ENERO	FEBRERO	MARZO	TOTAL
	65.943.695	144.904.954	101.292.136	312.140.785
	21.1%	46.4%	32.5%	PARTICIPACIÓN

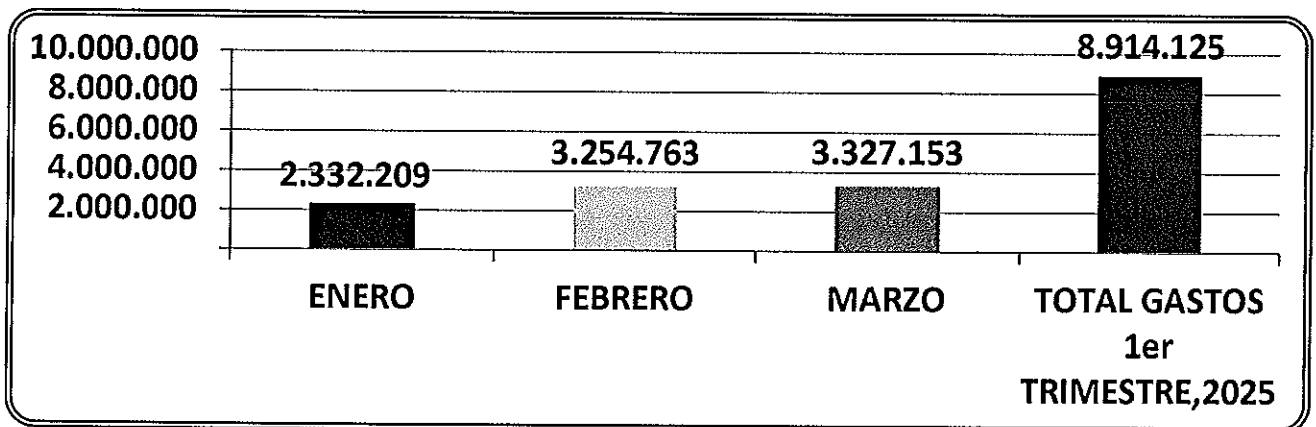
En el primer trimestre se presenta un total de Trescientos doce millones ciento cuarenta mil setecientos ochenta y cinco pesos mcte (\$312.140.785), siendo febrero el de mayor participación con un 46.4% y enero el de menor participación con un 21.1% del total de los gastos sujetos a austeridad

## 1.2 REMUNERACIÓN POR SERVICIOS

TOTAL, GASTOS REMUNERACIÓN SERVICIOS POR MES	ENERO	FEBRERO	MARZO	TOTAL
	0	45.288.113	67.097.234	112.385.347
	0.0%	40.3%	59.7%	PARTICIPACIÓN

En el primer trimestre se presentó un total de Ciento doce millones trescientos ochenta y cinco mil trescientos cuarenta y siete pesos mcte (\$112.385.347), siendo marzo el de mayor participación con un 59.7% y enero el de menor participación con un 0% del total de los gastos sujetos a austeridad.

**2. GASTOS SERVICIOS PÚBLICOS**, corresponden a los gastos por servicios de energía, acueducto y alcantarillado, telefonía fija, celular e internet. Estos gastos representan el 2.0% del total de gastos de austeridad del primer trimestre del 2025 (enero-marzo).



TOTAL, GASTOS SERVICIOS PUBLICOS	ENERO	FEBRERO	MARZO	TOTAL
	2.332.209	3.254.763	3.327.153	8.914.125
	26.2%	36.5%	37.3%	PARTICIPACIÓN

En el trimestre se presentó un total de Gastos de Servicios públicos de Ocho millones novecientos catorce mil ciento veinticinco pesos mcte (**\$8.914.125**), siendo **marzo** el de mayor participación con un **37.3%** y **enero** el de menor participación con un **26.2%** del total de los gastos sujetos a austeridad.

## 2.1 ENERGÍA Y ACUEDUCTO

TOTAL, GASTOS ENERGIA Y ACUEDUCTO	ENERO	FEBRERO	MARZO	TOTAL
	510.200	525.430	597.820	1.633.450
31.2%	32.2%	36.6%	PARTICIPACIÓN	

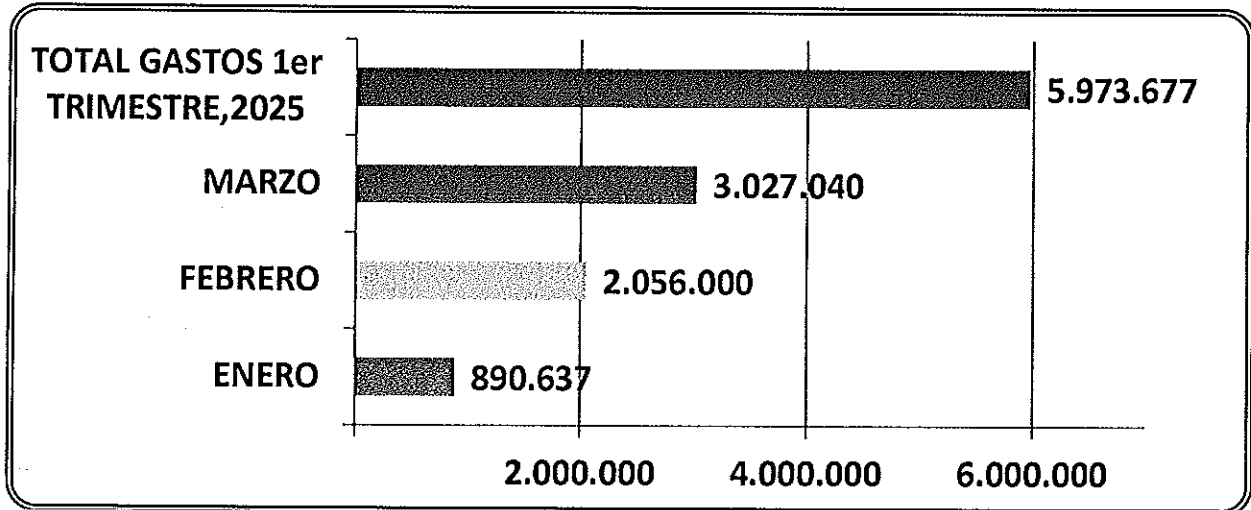
En el primer trimestre se presentó un total de Un millón seiscientos treinta y tres mil cuatrocientos cincuenta pesos mcte (**\$1.633.450**), siendo **marzo** el de mayor participación con un **36.6%** y **enero** el de menor participación con un **31.2%** del total de los gastos sujetos a austeridad. Este gasto representa el **0.4%** del valor total de gastos en el primer trimestre 2025.

## 2.2 TELEFONÍA E INTERNET

TOTAL, GASTOS TELEFONÍA E INTERNET POR MES	ENERO	FEBRERO	MARZO	TOTAL
	1.822.009	2.729.333	2.729.333	7.280.675
25.0%	37.5%	37.5%	PARTICIPACIÓN	

Los gastos por concepto de **telefonía (fija y móvil) e Internet** representan **1.7%** del total de los gastos controlables en la **EDUR**, el valor es prácticamente constante mes a mes, ya que se tiene contratados los servicios por tarifa fijas.

**3. GASTOS ADMINISTRATIVOS**, corresponde a gastos por concepto de materiales y suministros, comunicación y transporte, mantenimiento, suministro de comidas y bebidas, impresos y publicaciones y viáticos y gastos de viaje. Los gastos administrativos representan el **1.4%** de los gastos totales controlables del primer trimestre (enero-marzo) del 2025.



TOTAL, GASTOS ADMINISTRATIVOS POR MES	ENERO	FEBRERO	MARZO	TOTAL
	890.637	2.056.000	3.027.040	5.973.677
	14.9%	34.4%	50.7%	<b>PARTICIPACIÓN</b>

En el trimestre se presenta un total de gastos administrativos Cinco millones novecientos setenta y tres mil seiscientos setenta y siete pesos mcte (**\$5.973.677**), el mes de mayor gasto fue **marzo** con el **50.7%** de participación; a su vez, **enero** el mes de menor gasto con el **14.9%**.

TOTAL, TRIMESTRE	ENERO	FEBRERO	MARZO	TOTAL
<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	73.000	247.000	634.000	954.000
<b>COMUNICACIÓN Y TRANSPORTE</b>	0	965.000	0	965.000
<b>Mantenimiento, Suministro de comidas y bebidas y gastos de viaje</b>	318.200	772.000	458.950	1.549.150
<b>IMPRESOS Y PUBLICACIONES</b>	0	72.000	300.000	372.000
<b>VIÁTICOS</b>	499.437	0	1.634.090	2.133.527
<b>TOTAL</b>	<b>890.637</b>	<b>2.056.000</b>	<b>3.027.040</b>	<b>5.973.677</b>

**Materiales y suministros**, este rubro tuvo una participación en el primer trimestre del año 2025 del **16.0%** del total de gastos Administrativos. El rubro comunicación y Transporte representa el **16.2%** del total de gastos administrativos, el componente de impresos y publicaciones, durante el primer trimestre representa el **6.2%** de los gastos de austeridad; el rubro Mantenimiento suministro de comidas y bebidas y gastos de viaje, tienen una participación del **25.9%** del total de gastos administrativos durante el primer trimestre del 2025. El componente de **viáticos** ascendió a \$ **2.133.527** con el **35.7%** de participación en el total de gastos administrativos del trimestre (enero-marzo del 2025).

## CONCLUSIONES

- Los gastos totales de austeridad del gasto o controlables de la Empresa de Desarrollo Urbano y Rural de Risaralda EDUR, en el primer trimestre (enero-marzo) del 2025, presentan un aumento de Cincuenta y Tres Millones Cuatrocientos Sesenta y Seis Mil Cuatrocientos Treinta y Cinco pesos mcte (\$ 53.466.435), lo que significa un incremento del (13.9%) con respecto al primer trimestre del año 2024.
- El gasto de servicios personales, presenta un aumento de \$ 42.567.881, lo que significa un incremento del 15.8%, con respecto al primer trimestre del año inmediatamente anterior, esto se presenta debido al aumento de la planta de personal de la EDUR una (Asesora Jurídica), a partir del 14 de febrero del 2024, una asesora de planeación a partir del 12 de septiembre del 2024, y el aumento del sueldo de todos los empleados de planta, para el 2025 que fue de 7.7%. Es importante resaltar que durante el primer trimestre del año anterior, se contó con un auxiliar administrativa de planta asignada al área financiera y de contabilidad, estuvo hasta el 31 de mayo del 2024. Por lo anterior se refleja un aumento acordé y ajustado al crecimiento de la planta de personal.
- La remuneración por servicios prestados en el primer trimestre (enero-marzo) del 2025, está dentro de los rubros de austeridad del gasto, estos presentan un aumento con respecto al primer trimestre del año 2024, en \$ **29.356.153**; lo que representa un incremento del gasto del **34.5%**, con respecto al mismo periodo; es de mencionar que la contratación por prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión en la Entidad, en su mayoría se hizo desde el primer mes de enero del 2025, y el año pasado la contratación se inició desde del tercer mes del año 2024.. En la actualidad la planta de personal cuenta con seis (6) funcionarios, de los

cuales solamente uno de ellos, la Dirección Técnica es operativa y cumple funciones misionales. Es importante resaltar que desde el año pasado la nueva administración de la entidad tomó la decisión de registrar gran parte de los contratos celebrados bajo la modalidad de prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión en el rubro fortalecimiento institucional, y son registrados contablemente en los rubros de cada proyecto.

- Los gastos administrativos, reflejaron una disminución en el primer trimestre de (enero-marzo) del 2025 en \$ 19.994.198; lo que representa un decrecimiento del 77% con respecto al primer trimestre del 2024; esto se presenta debido a que en el mes de febrero del 2024, la Dirección Administrativa y Financiera de la entidad, compró los suministros de papelería, elementos de aseo y cafetería para todo el año 2024, y en esta ocasión las compras de materiales y suministros se vienen realizando de acuerdo a los inventarios que se tengan y por periodos cortos, no para todo el 2025; Por otra parte el año pasado se presentó la contratación de transporte con la Empresa ZIDCAR SAS; viajes realizados a Buenaventura y Municipios de Risaralda, en el mes de febrero del 2024, por valor de \$ 7.800.000.

Ahora bien, es importante mencionar la contratación realizada por la entidad en este año 2025, referente al servicio de catering con el Grupo Empresarial Emilios SAS, que según los estudios previos permite optimizar los recursos logísticos y operativos de la entidad garantizando una adecuada organización de los eventos y encuentros institucionales; la contratación de este servicio facilita la planificación y ejecución de actividades sin afectar la dinámica laboral ni generar carga administrativa, asegurando el cumplimiento de los objetivos estratégicos de la EDUR; el valor es por \$ 30.000.000, y el plazo es de 6 meses; referente a los pagos, según se indica en los estudios previos el 95% del valor del contrato será pagado proporcionalmente al servicio prestado y al suministro entregado, de acuerdo con las facturas revisadas, aceptadas y recibidas a satisfacción por la supervisión del contrato (fecha de inicio del contrato 13 de febrero del 2025). De igual manera ocurre con el contrato No. 101 celebrado con el Grupo Empresarial Emilios SAS, cuyo objeto es la prestación de servicio de catering en el marco del contrato de Gerencia Integral por administración delegada, del proyecto de construcción y dotación del Hospital Regional de Alta Complejidad de Risaralda, en el marco del contrato interadministrativo No. 644 del 2025; el valor del contrato es de \$ 50.000.000, y el plazo de ejecución es de 9 meses y 10 días, referente a los pagos, según se indica en los estudios previos el 95% del valor del contrato será pagado proporcionalmente al servicio prestado y al suministro entregado, de acuerdo con las facturas revisadas, aceptadas y recibidas a satisfacción por la supervisión del contrato (fecha de inicio del contrato 20 de marzo del 2025).

- El rubro de viáticos, dentro de los gastos administrativos, correspondiente al primer trimestre (enero-marzo) del 2025, presenta un aumento del **18%** con respecto al primer trimestre del año 2024. Por lo anterior se refleja un aumento acordé y ajustado a las necesidades de la EDUR.
- El gasto de austeridad por servicios públicos en energía y acueducto, presentan un aumento en el primer trimestre (enero-marzo) del 2025, en \$ 301.600, que significa un crecimiento del 22.6%, con respecto al primer trimestre del 2024.
- El gasto por concepto del servicio de internet, telefonía fija y telefonía móvil, presentan un aumento de \$ 1.234.999, lo que significa un incremento del 20.4%, con respecto al mismo periodo del año inmediatamente anterior.

Cualquier inquietud con gusto será atendida,



**JHON MARIO RAMIREZ LOPEZ**  
Jefe Oficina Asesora de Control Interno EDUR

Copia: Doctora Margarita María Alzate Ospina  
Gerente EDUR

Copia: Doctor Carlos Augusto Hincapié Franco  
Director Administrativo y Financiero EDUR

