



**Empresa de Servicios Públicos
Domiciliarios de Lebrija E.S.P.**
NIT. 800.137.201-5

agua es vida

EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DOMICILIARIOS DEL MUNICIPIO DE LEBRIJA EMPULEBRIJA ESP

INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO PÚBLICO

**TERCER TRIMESTRE
VIGENCIA 2024
(MESES DE JULIO, AGOSTO Y
SEPTIEMBRE)**

**OFICINA DE CONTROL
INTERNO**

EDWING FERNANDO GODOY MURALLAS

LEBRIJA, OCTUBRE 2024





INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO PÚBLICO

**TERCER TRIMESTRE 2024
(PERIODO JULIO – AGOSTO - SEPTIEMBRE DE 2024)**

INTRODUCCION

La oficina responsable del control interno de la EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS DE LEBRIJA ESP, Santander, en cumplimiento de lo establecido en las normas en materia de austeridad del gasto público, presenta el informe de seguimiento correspondiente al tercer (3er) Trimestre, meses de julio, agosto y septiembre de 2024.

El Sistema de Control Interno tiene como propósito fundamental lograr la eficiencia, eficacia y transparencia en el ejercicio de las funciones de las entidades. Por lo anterior la Oficina de Control Interno presenta el informe de “Austeridad y Eficiencia del Gasto Público”, correspondiente al tercer trimestre de 2024 comparado con el mismo periodo de la vigencia 2023, el cual muestra un análisis sobre la evolución de los gastos sometidos a política de austeridad, de acuerdo con lo establecido en los decretos N° 1737 de 1998, 984 del 14 de mayo de 2012, circular interna 004 del 05 de diciembre de 2014 y Directiva Presidencial 01 del 10 de febrero de 2016 (deroga las directivas 05 y 06 de 2014).

Así mismo, lo definido en el art. 104 de la Ley 1815 de diciembre 7 de 2016 “Plan de Austeridad del Gasto y el Decreto N° 1068 de 2015, se abstendrán de realizar las siguientes actividades...”.

Para el informe en mención se procede con la revisión de los gastos y la información remitida por las diferentes áreas, tomando como referentes: la ejecución presupuestal, los estados contables, comprobantes de egresos, la planta de personal, los contratos de prestación de servicios y los Informes de estadísticas, entre otros; todo ello suministrado por los Grupos de la Subgerencia Financiera y la subgerencia administrativa y comercial de la empresa.

OBJETIVO

Verificar que la Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Lebrija ESP, esté cumpliendo con las normas de austeridad y restricción del Gasto Público que establece la ley y las demás normas concordantes.

ALCANCE

El análisis del presente informe se enfoca en los gastos incurridos con recursos de la Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Lebrija ESP durante los meses de julio, agosto y septiembre de 2024, confrontándolos con el mismo periodo de la vigencia anterior 2023.



METODOLOGÍA

El contratista asesor responsable de la oficina de Control Interno de la Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Lebrija ESP, responsable del seguimiento, elaboración y presentación del informe sobre la austeridad de la empresa, y en atención a su rol de seguimiento y evaluación, procedió a solicitar a las áreas de contabilidad, presupuesto y tesorería la información requerida para elaborar el presente informe con corte al tercer trimestre (meses de julio, agosto y septiembre) de las vigencias 2023 y 2024.

Obtenida la información se procedió a analizar y consolidar para el tercer trimestre de la vigencia 2024, identificando el comportamiento del uso de los recursos asignados, según los conceptos que se refieren al gasto y costo de la entidad.

Cabe anotar que el presente análisis se hace por departamentos y acumulado el trimestre.

RESULTADOS Y ANALISIS DE LA INFORMACION

La Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Lebrija ESP durante el tercer trimestre del 2024 comparado con el mismo periodo de la vigencia 2023, presento los siguientes gastos por departamentos:

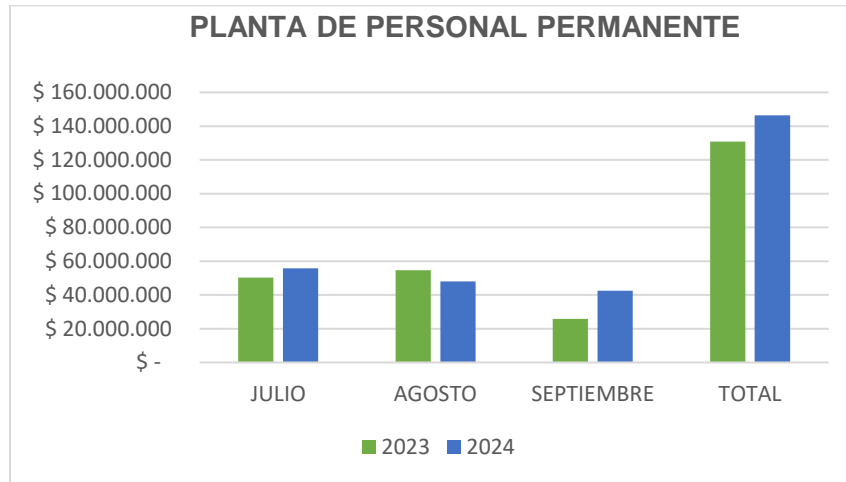
1. DEPARTAMENTO DE ACUEDUCTO
2. DEPARTAMENTO DE ALCANTARILLADO
3. DEPARTAMENTO DE ASEO

DEPARTAMENTO DE ACUEDUCTO

2.1 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

2.1.1 GASTO DE PERSONAL DE ADMINISTRACIÓN

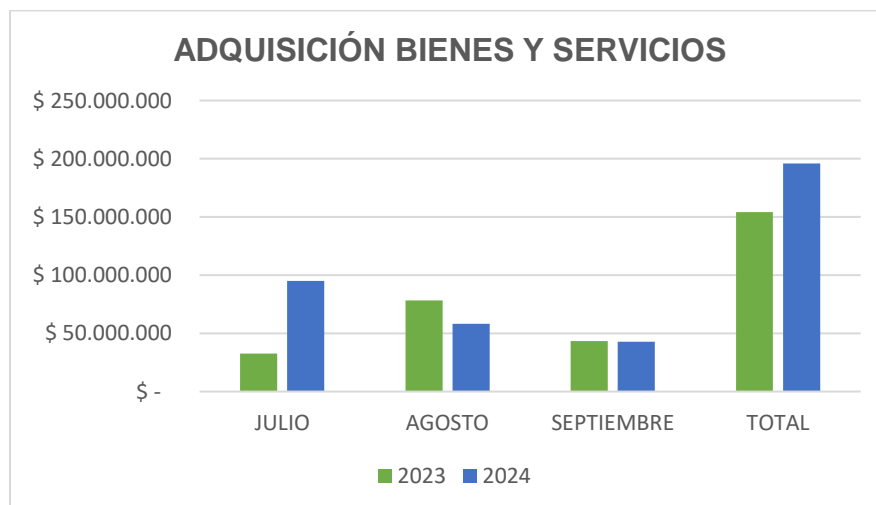
	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL	%
2023	\$ 50.328.266	\$ 54.616.928	\$ 25.830.212	\$ 130.775.406	47%
2024	\$ 55.863.646	\$ 48.003.888	\$ 42.472.823	\$ 146.340.357	53%
			DIFERENCIA	-\$ 15.564.951	-6%



El valor total pagado para cubrir los gastos de personal del periodo comparado para el tercer trimestre del 2023, fue de \$ 103.775.406, comparado con el tercer trimestre del año 2024 que fue de \$ 146.340.357, se evidencia un aumento de \$ 15.564.951, lo cual corresponde a un aumento del 6% con relación al mismo trimestre del año anterior.

2.1.2 AQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS

	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL	%
2023	\$ 32.632.832	\$ 78.163.849	\$ 43.246.085	\$ 154.042.766	44%
2024	\$ 94.962.871	\$ 58.267.000	\$ 42.714.990	\$ 195.944.862	56%
			DIFERENCIA	-\$ 41.902.096	-12%

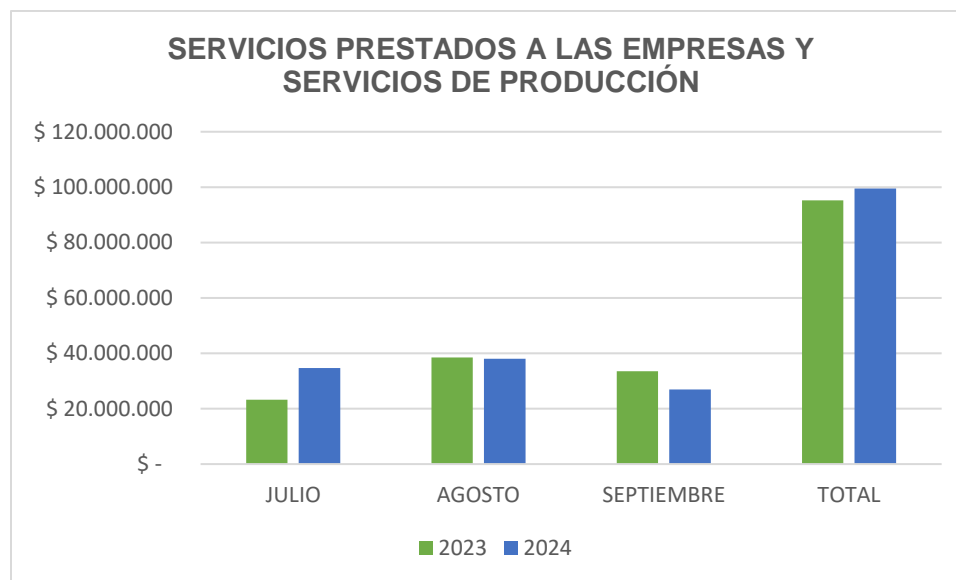




El valor total pagado para la adquisición de bienes y servicios para el los periodos en mención equivalente al tercer trimestre del 2023, fue de \$ 154.042.766, comparado con el tercer trimestre del año 2024 que fue de \$ 195.944.862, se evidencia un aumento de \$ 41.902.096, lo cual corresponde a un aumento del 12% con relación al mismo trimestre del año anterior, esto debido a la adquisición de diferentes servicios como: pago de servicios públicos, mantenimiento de equipos de oficina, impresos y publicaciones, entre otros.

2.1.2.02.02.009 SERVICIOS PRESTADOS A LAS EMPRESAS Y SERVICIOS DE PRODUCCIÓN.

	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL	%
2023	\$ 23.200.000	\$ 38.448.064	\$ 33.550.000	\$ 95.198.064	49%
2024	\$ 34.670.534	\$ 37.974.000	\$ 26.907.828	\$ 99.552.362	51%
			DIFERENCIA	-\$ 4.354.298	-2%



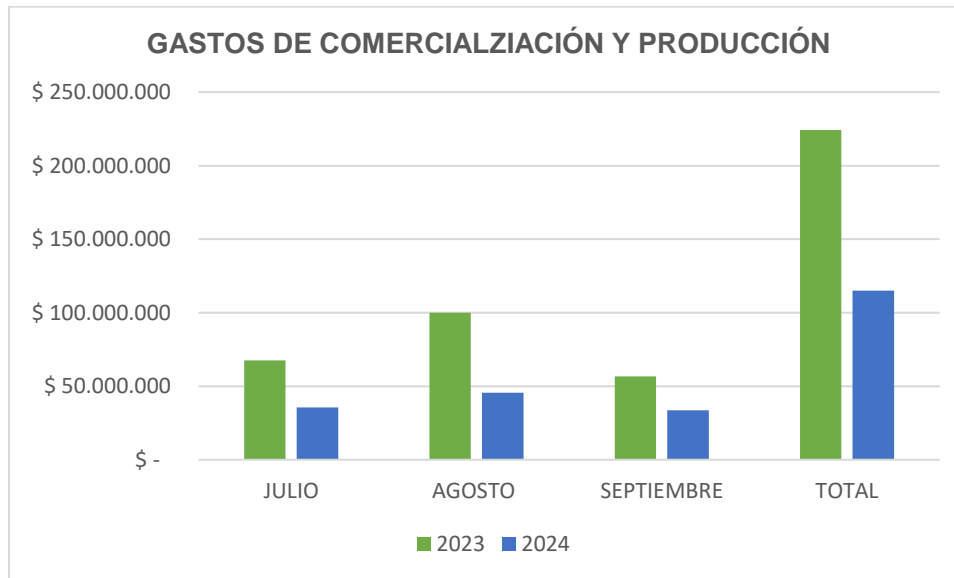
El valor total pagado por servicios prestados a las empresas y servicios de producción donde incluimos: servicios profesionales, servicios técnicos y honorarios de la junta directiva, se observa para el tercer trimestre del 2023, fue de \$ 95.198.064, comparado con el tercer trimestre del año 2024 que fue de \$ 99.552.362, se evidencia una aumento de \$ 4.354.298, lo cual corresponde a un aumento 2% con relación al mismo trimestre del



año anterior; en comparación con el segundo trimestre evaluado en el 2024, hubo una disminución en este rubro.

2.1.5 GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN Y PRODUCCIÓN

	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL	%
2023	\$ 67.634.336	\$ 99.990.030	\$ 56.720.322	\$ 224.344.689	66%
2024	\$ 35.695.320	\$ 45.645.982	\$ 33.692.332	\$ 115.033.634	34%
			DIFERENCIA	\$ 109.311.055	32%

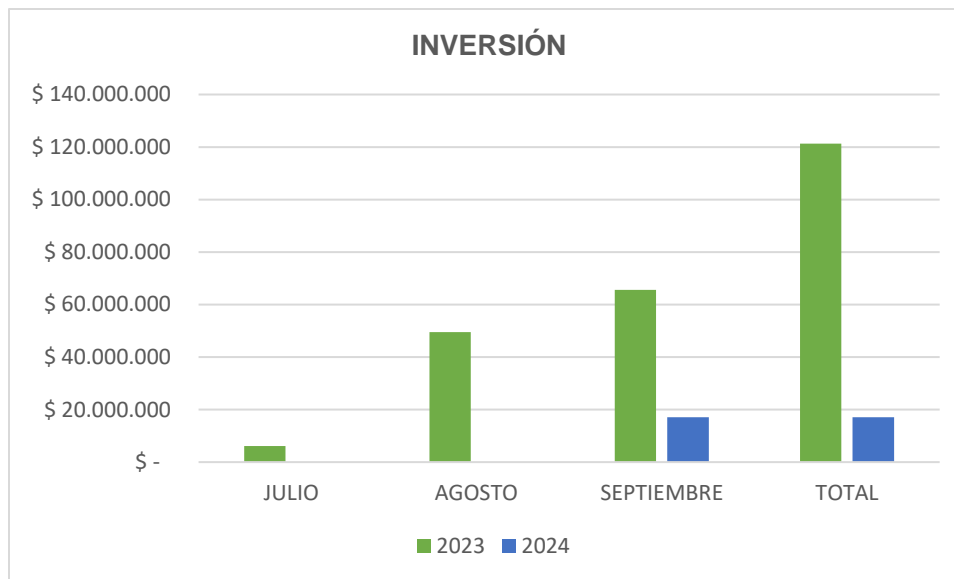


El valor total pagado por gastos de comercialización y producción donde se incluyen: servicios de energía en la planta de tratamiento, materiales y suministros, combustibles y lubricantes, insumos para el tratamiento de agua potable y gastos menores varios, se observa para el tercer trimestre del 2023, fue de \$ 224.344.689, comparado con el tercer trimestre del año 2024 que fue de \$ 115.033.634, se evidencia una disminución de \$ 109.311.055, lo cual corresponde al 32% con relación al mismo trimestre del año anterior, considerándose una disminución en los ítems mencionados anteriormente que hacen parte de este rubro, específicamente en energía en la planta de tratamiento y materiales y suministros.



2.3 INVERSIÓN

	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL	%
2023	\$ 6.150.000	\$ 49.495.482	\$ 65.643.673	\$ 121.289.155	88%
2024	\$ -	\$ -	\$ 17.113.000	\$ 17.113.000	12%
			DIFERENCIA	\$ 104.176.155	75%



En el tercer trimestre de 2023, el total fue de \$ 121.289.155, en comparación con el mismo trimestre de la vigencia actual fue \$ 17.113.000, evidenciando una disminución de \$104.176.155 lo que equivale al 75%, debido que los meses julio y agosto del 2024, no hubo un gasto de dicho rubro.

DEPARTAMENTO DE ALCANTARILLADO

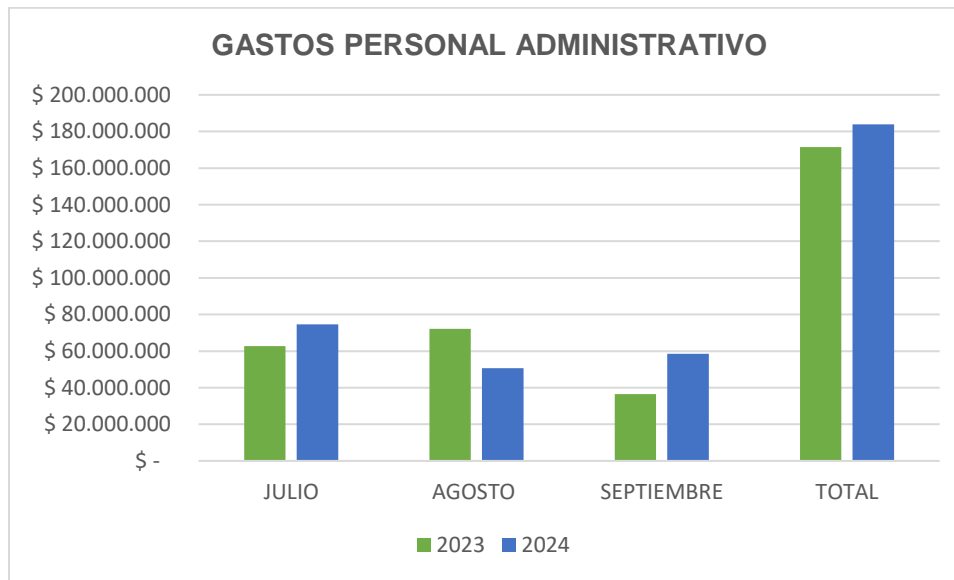
2 GASTOS

2.1 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

2.1.1 GASTOS DE PERSONAL ADMINISTRATIVO



	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL	%
2023	\$ 62.782.823	\$ 72.121.630	\$ 36.514.415	\$ 171.418.868	48%
2024	\$ 74.624.729	\$ 50.721.747	\$ 58.456.767	\$ 183.803.243	52%
			DIFERENCIA	-\$ 12.384.375	-3%



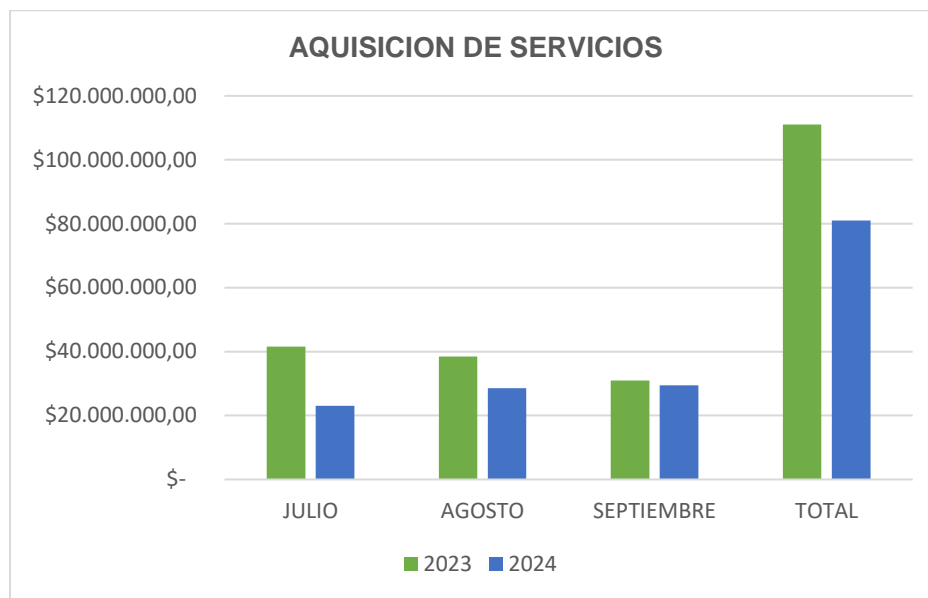
El valor total pagado por gastos de personal administrativo para el tercer trimestre del 2023, fue de \$ 171.418.868, comparado con el tercer trimestre del año 2024 que fue de \$ 183.803.243, se evidencia un aumento de \$ 12.384.375, lo cual corresponde a un aumento del 3% en comparación con el trimestre de la vigencia 2023, sin embargo, hubo una disminución significativa de los trimestres evaluados anteriormente (abril, mayo y junio) de la actual vigencia frente a los evaluados en el presente informe (julio, agosto y septiembre).

2.1.2 AQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS

2.1.2.02 AQUISICIÓN DE DIFERENTES ACTIVOS

2.1.2.02.02 ADQUISICIÓN DE SERVICIOS

	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL	%
2023	\$ 41.592.528,86	\$ 38.434.000,00	\$ 30.965.100,00	\$ 110.991.629	58%
2024	\$ 23.052.420,49	\$ 28.531.659,22	\$ 29.458.923,94	\$ 81.043.004	42%
			DIFERENCIA	\$ 29.948.625	16%

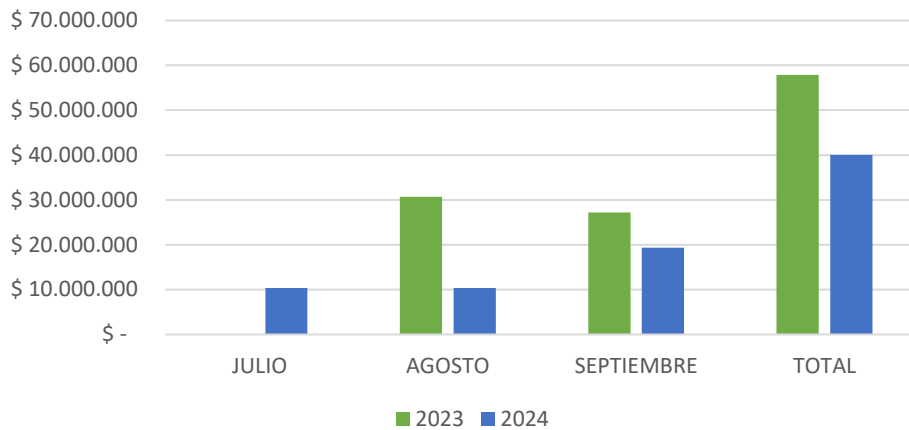


En el rubro 2.1.2 Adquisición de bienes y servicios se desprenden otros rubros en los cuales se realizó el gasto hecho para el departamento de alcantarillado, por lo anterior el rubro 2.1.2.02.02 adquisición de servicios tales como: servicios profesionales, servicios técnicos y otros, la empresa de servicios públicos domiciliarios en el tercer trimestre del 2023 realiza un gasto de \$ 110.991.629 en comparación del tercer trimestre del 2024 el cual fue \$ 81.043.004, obteniendo una disminución de \$ 29.948.625, lo que significa que la empresa disminuyó en el trimestre evaluado en este informe en 16%.

2.1.5 GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN Y PRODUCCIÓN

	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL	%
2023	\$ -	\$ 30.673.578	\$ 27.223.777	\$ 57.897.355	59%
2024	\$ 10.376.600	\$ 10.343.350	\$ 19.330.530	\$ 40.050.480	41%
			DIFERENCIA	\$ 17.846.875	18%

COMERCIALIZACIÓN Y PRODUCCIÓN

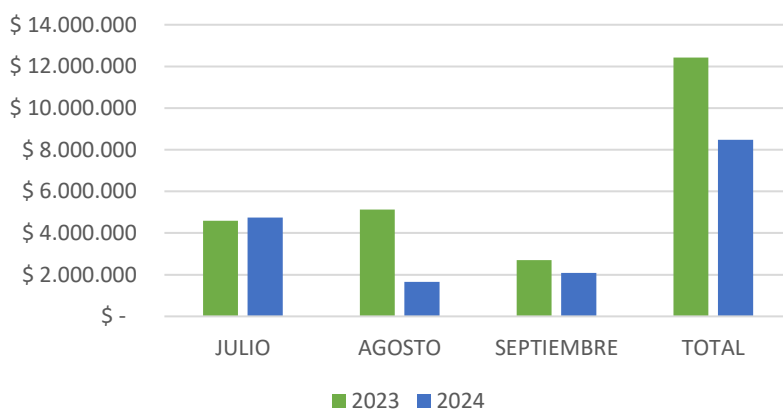


En el tercer trimestre tanto de la vigencia 2023 fue de \$ 57.897.355, en la actual vigencia los gastos de comercialización y producción por parte de la empresa fue de \$ 40.050.480, donde se estuvo por debajo con los trimestres comparados en un 18%, lo que significa en valor en \$ 17.846.875.

2.3 INVERSIÓN

	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL	%
2023	\$ 4.592.749	\$ 5.135.082	\$ 2.701.110	\$ 12.428.941	59%
2024	\$ 4.737.266	\$ 1.663.164	\$ 2.081.836	\$ 8.482.266	41%
DIFERENCIA				\$ 3.946.675	19%

INVERSIÓN





En el tercer trimestre del 2023 la empresa invirtió \$ 12.428.941 en comparación con el tercer trimestre del 2024 donde se invirtió \$ 8.482.266 en tema de gasto de personal, observando que en los trimestres comparados, hay una disminución en temas de inversión en un 19%.

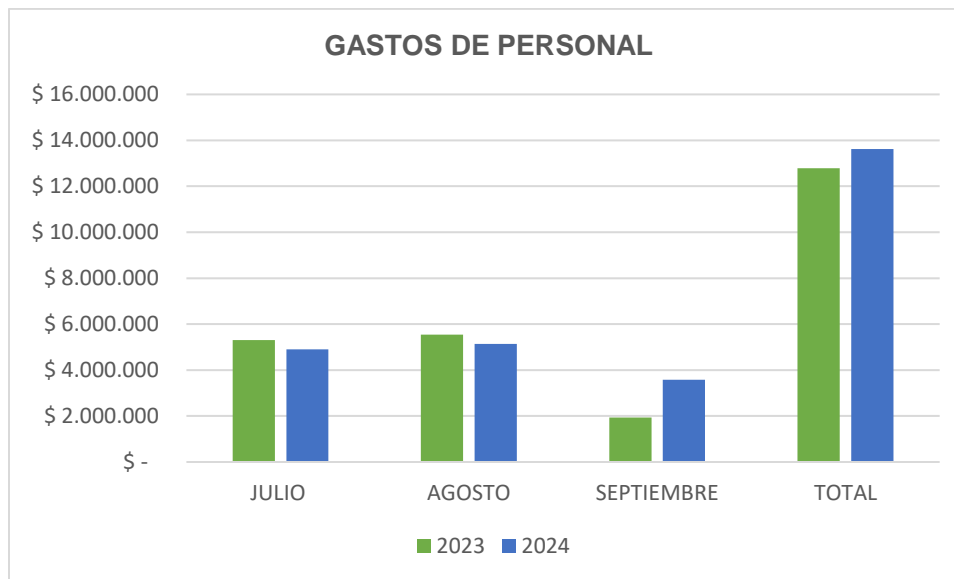
DEPARTAMENTO DE ASEO

2 GASTOS

2.1 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

2.1.1 GASTOS DE PERSONAL

	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL	%
2023	\$ 5.302.851	\$ 5.541.688	\$ 1.938.874	\$ 12.783.413	48%
2024	\$ 4.897.711	\$ 5.139.382	\$ 3.581.542	\$ 13.618.635	52%
			DIFERENCIA	-\$ 835.222	-3%

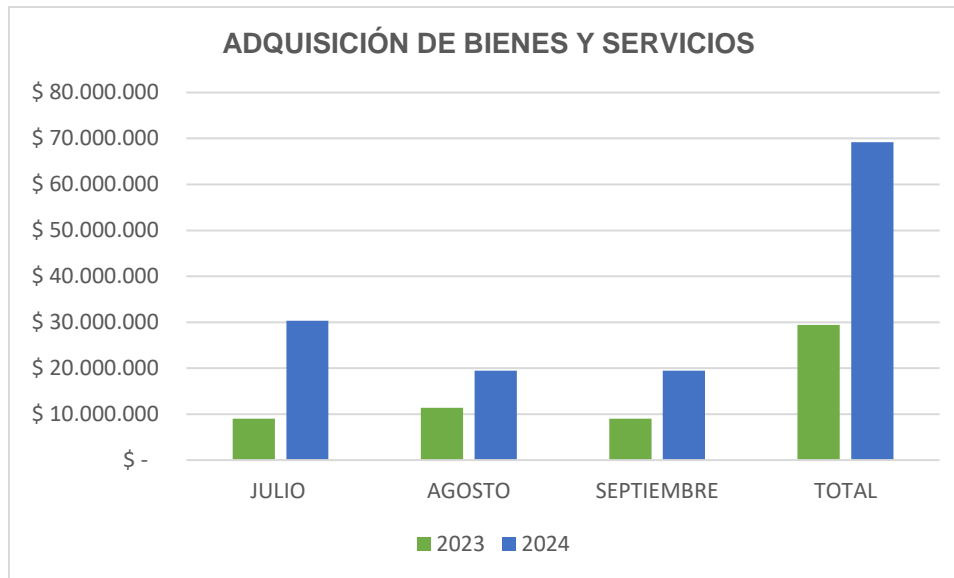


El valor total pagado para cubrir los gastos de personal para el tercer trimestre del 2023, fue de \$ 12.783.413, comparado con el tercer semestre del año 2024 que fue de \$ 13.618.635, se evidencia un incremento de \$ 835.222, que equivale un aumento 3% con relación al mismo trimestre del año anterior.



2.1.2 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS

	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL	%
2023	\$ 9.000.000	\$ 11.400.000	\$ 9.000.000	\$ 29.400.000	30%
2024	\$ 30.313.701	\$ 19.447.630	\$ 19.447.630	\$ 69.208.961	70%
			DIFERENCIA	-\$ 39.808.961	-40%

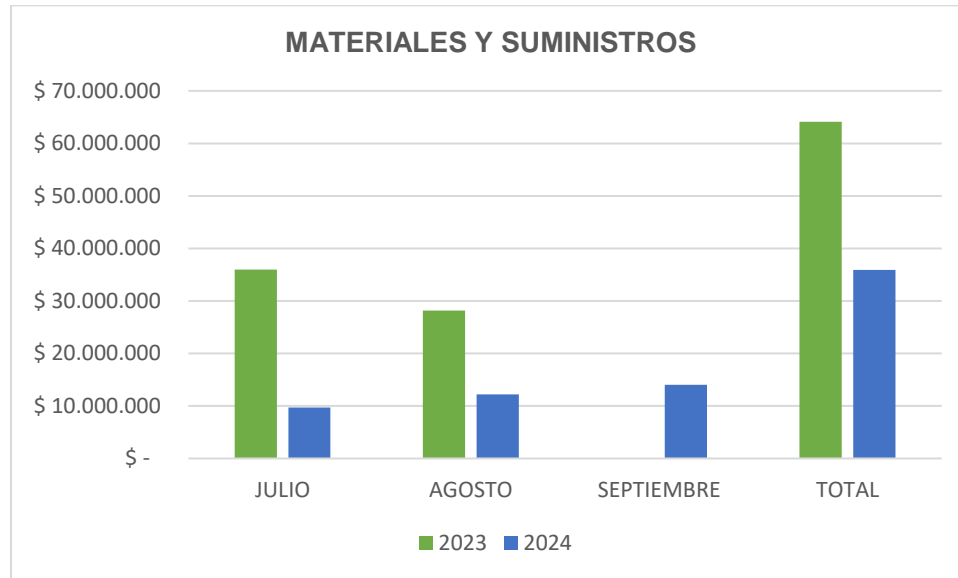


En el rubro 2.1.2 Adquisición de bienes y servicios se desprenden diferentes rubros que hacen parte de este, los cuales son: servicios profesionales, servicios personales indirectos y servicios de apoyo de personal para la prestación de servicio de aseo, por consiguiente en el año 2023 la suma de estos ítems dio un gasto total del tercer trimestre del año mencionado de \$ 29.400.000, en comparación con el mismo trimestre del año en curso la empresa gastó \$ 69.208.961, en lo cual hubo un aumento de \$ 39.808.961, que en porcentaje viene siendo un 40% más que el segundo trimestre del 2023,

2.1.5 GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN Y PRODUCCIÓN

2.1.5.01 MATERIALES Y SUMINISTROS

	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL	%
2023	\$ 35.942.408	\$ 28.171.350	\$ -	\$ 64.113.758	64%
2024	\$ 9.681.650	\$ 12.195.669	\$ 14.057.036	\$ 35.934.355	36%
			DIFERENCIA	\$ 28.179.403	28%

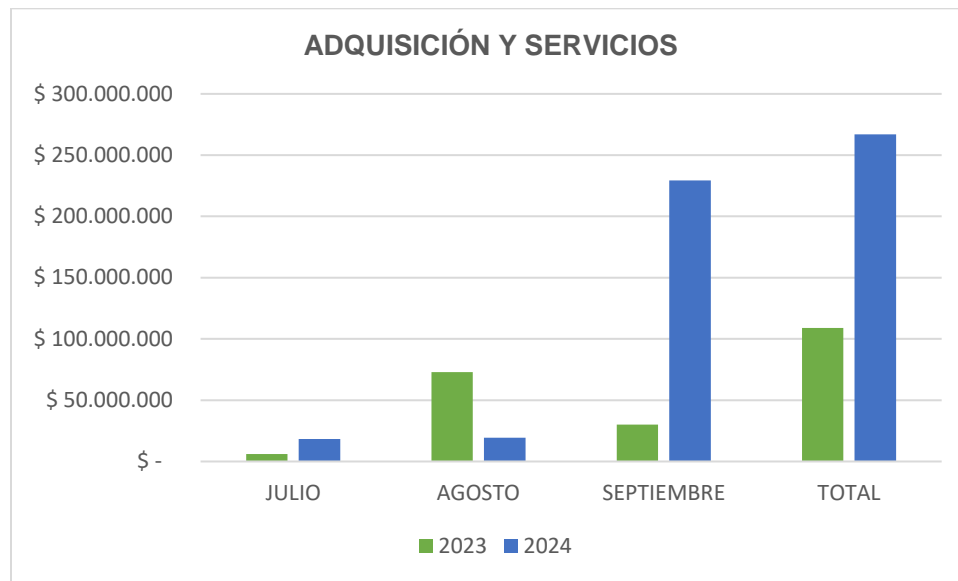


En cuestión de materiales y suministros la empresa en su segundo trimestre del año 2023 gastó \$ 64.113.758, el gasto del año 2024 en el mismo trimestre fue de \$ 35.934.355, donde hubo una disminución de \$ 28.179.403 que en términos de porcentaje es del 28%, aquí se incluye rubros como: combustibles y lubricantes que fueron el gasto más significativo en los trimestres anteriormente comparados.

2.1.5 GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN Y PRODUCCIÓN

2.1.5.02 ADQUISICIÓN DE SERVICIOS

	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL	%
2023	\$ 5.983.372	\$ 72.814.051	\$ 30.077.600	\$ 108.875.023	29%
2024	\$ 18.273.046	\$ 19.372.101	\$ 229.240.739	\$ 266.885.886	71%
			DIFERENCIA	-\$ 158.010.863	-42%



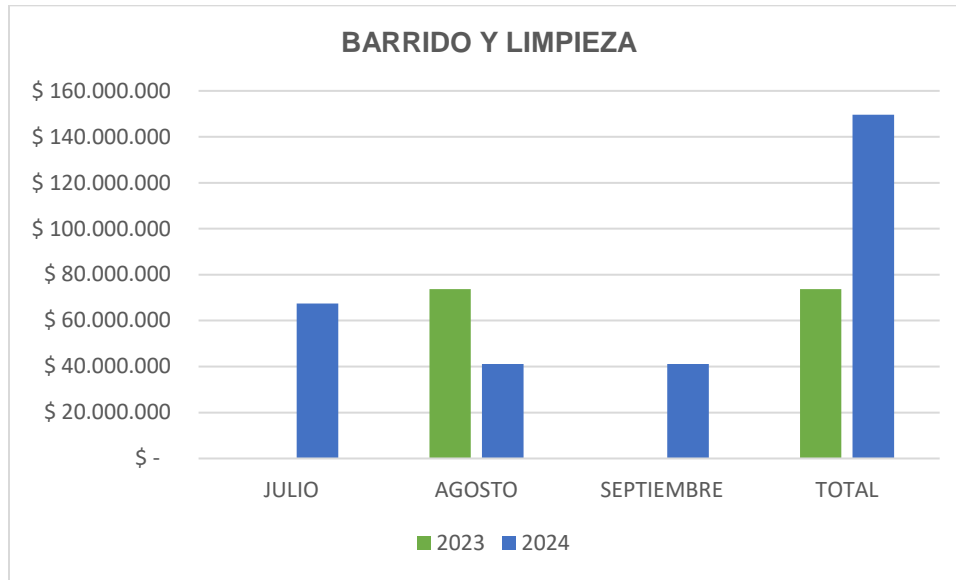
Analizando el ítem adquisición y servicios el cual hace parte del rubro 2.1.5 gastos de comercialización y producción, la empresa en su tercer trimestre del año 2023 gasto \$ 108.875.023, el gasto del año 2024 en el mismo trimestre fue de \$ 266.885.886, donde hubo un aumento de \$ 158.010.863 que equivale al 42% aquí se incluye rubros como: mantenimiento y servicio de vehículo, transporte de residuos y seguros generales donde hubo un aumento significativo en el mes de septiembre de la actual vigencia en ítem transporte de residuos.

2.3 INVERSIÓN

2.3.2.02.02.009 SERVICIOS PARA LA COMUNIDAD SOCIALES Y PERSONALES

2.3.2.02.02.009.01 BARRIDO Y LIMPIEZA

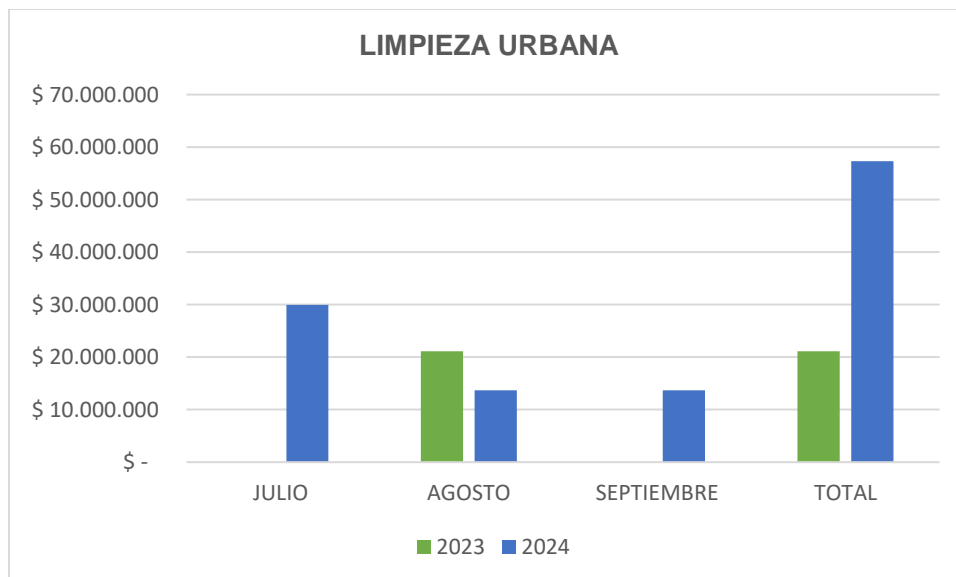
	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL	%
2023	\$ -	\$ 73.724.822	\$ -	\$ 73.724.822	33%
2024	\$ 67.510.124	\$ 41.049.967	\$ 41.049.967	\$ 149.610.058	67%
			DIFERENCIA	-\$ 75.885.236	-34%



2.3.2.02.02.009 SERVICIOS PARA LA COMUNIDAD SOCIALES Y PERSONALES

2.3.2.02.02.009.02 LIMPIEZA URBANA

	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL	%
2023	\$ -	\$ 21.103.918	\$ -	\$ 21.103.918	27%
2024	\$ 29.947.356	\$ 13.683.323	\$ 13.683.323	\$ 57.314.002	73%
DIFERENCIA				-\$ 36.210.084	-46%

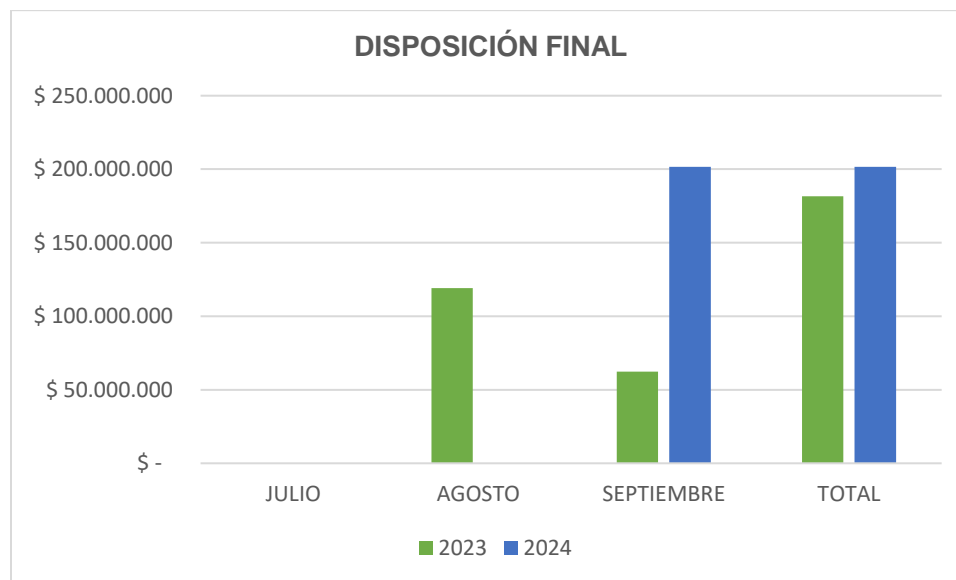




2.3.2.02.02.009 SERVICIOS PARA LA COMUNIDAD SOCIALES Y PERSONALES

2.3.2.02.02.009.03 DISPOSICIÓN FINAL

	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL	%
2023	\$ -	\$ 119.193.100	\$ 62.413.000	\$ 181.606.100	47%
2024	\$ -	\$ -	\$ 201.668.930	\$ 201.668.930	53%
			DIFERENCIA	-\$ 20.062.830	-5%



En el rubro de inversión se evaluó tres ítems que se desprenden de este, los cuales son: barrido y limpieza, limpieza urbana y disposición final.

- barrido y limpieza en el tercer trimestre del año 2023 se invirtieron \$ 73.724.822 frente al mismo trimestre del 2024 lo cual fue de \$ 149.610.058, donde se evidencia un aumento del 34% que en términos monetarios equivale a \$ 75.885.236, este aumento se debe a la contratación de personal de barrido.
- Limpieza urbana se invirtieron \$ 21.103.918 en el tercer trimestre del año 2023, en cuanto a la vigencia 2024 fue de \$ 57.314.002, al igual que el anterior ítem en el año en vigencia hubo un aumento de \$ 36.210.084 que en términos de porcentaje es del 43%, esto debido a que se invirtió en servicio de personal de apoyo para realizar esta tarea.
- En disposición final solo en el 2023 se invirtió recursos de \$ 181.606.100 comparado en el 2024 donde la inversión fue 201.668.930, hubo un aumento de 5% equivalente a \$ 20.062.830.



RECOMENDACIONES

La empresa mantiene su compromiso y es una política institucional la austeridad en el gasto público, como una medida preventiva frente a dificultades financieras futuras, cabe anotar que la empresa a través de la persona encargada del tema ambiental ha continuado con su programa y socialización en el uso eficiente y en el ahorro de los recursos, como apagar las luces en las áreas comunes y vacías; al momento de la salida de los funcionarios de sus jornadas laborales, apagar los computadores, hacer consumo racional del agua y utilizar bombillos ahorradores y dar cumplimiento con lo estipulado en el Decreto Presidencial No. 06 del 2 de Diciembre del 2014.

Además de las campañas de contenido visual que permanente la entidad adelanta para crear conciencia en los usuarios del uso responsable del agua, reciclaje y demás temas que impactan de forma positiva el cumplimiento de los objetivos de la entidad, de esta manera crear hábitos en pro del medio ambiente.

Igualmente, la empresa viene adelantando campañas donde se invita a la comunidad a tener una ciudad libre de basura, con el objetivo de generar conciencia y disminuir la contaminación que directamente golpea en términos económicos a la empresa.

Se observó en el anterior informe según tablas y gráficas que pese a las dificultades diarias la empresa de servicios públicos domiciliarios de Lebrija, sigue su compromiso en la política de austeridad del gasto, cumpliendo de manera eficaz los percances que diariamente aparecen en términos de acueducto, alcantarillado y aseo, sin embargo, cabe resaltar que en algunos rubros mencionados hubo un aumento por distintos factores, como: climáticos, compra de materiales, contratación de servicios tanto profesionales y técnico, etc.

Así mismo es responsabilidad de la empresa continuar promoviendo la cultura del autocontrol que logre cumplir los objetivos de eficiencia, eficacia y efectividad y austeridad en el gasto al interior de las dependencias.

El presente informe se elaboró en la ciudad de Lebrija, a los veinticuatro (24) días del mes de octubre de 2024, y se tomó como fuente de información la ejecución del tercer trimestre del presupuesto de la empresa años 2023 y 2024.

ORIGINAL FIRMADO
EDWING FERNANDO GODOY MURALLAS
Contratista asesor de Control Interno