

Informe

Plan de Austeridad en el Gasto

Segundo semestre

2025

Subdirección Administrativa y Financiera

Bogotá, Diciembre 2025

TABLA DE CONTENIDO

Introducción.....	3
1. Objetivo	4
2. Alcance	4
3. Estrategia del Plan de austeridad.....	4
4. Resultados indicadores del Plan de austeridad	8
5. Seguimiento y publicación.....	11
5.1. Planta de personal.....	11
5.2. Contratos de prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión	12
5.3. Viáticos	12
5.4. Tiquetes	13
5.5. Combustible	14
5.6. Consumo de papel.....	14
5.7. Energía.....	14
5.8. Agua	14
5.9. Gestión de Residuos sólidos	14

Introducción

El Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible, para la vigencia 2025 suscribió documento borrador del Plan de Austeridad, que en cumplimiento a los lineamientos emitidos por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público a través de la Ley 2155 de 2021, documento referente para que la entidad identificara las temáticas a partir de los valores de consumo y metas fijadas para que sirvieran en establecer las líneas bases de construcción de los indicadores con el fin de medir el desempeño de austeridad de la entidad.

Este informe tiene como fin presentar las estrategias, resultados de austeridad para el segundo semestre y el seguimiento o justificación de los componentes que determinó la entidad, así como medir la racionalización en el gasto público optimizando los procesos frente a los valores de eficiencia y efectividad en el uso de los recursos públicos.

Esta información es suministrada por cada dependencia responsable de recopilar la información y llevar el registro del comportamiento de los indicadores, así como contribuir en las estrategias para sensibilizar a los funcionarios y contratistas del Ministerio.

1. Objetivo

Presentar los resultados de austeridad del segundo semestre de la vigencia 2025 de la entidad, de acuerdo con los lineamientos generados por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

2. Alcance

La entidad realizó consulta al Ministerio de Hacienda y crédito Público, para solicitar los lineamientos que se impartirían frente a las medidas de austeridad en el gasto público aplicables en la vigencia 2025, dicha entidad dio respuesta el día 04 de abril, orientando en tomar como referente lo emitido en la Ley 2155 de 2021, para la identificación de los componentes que se formularon propendiendo por el uso racional de los recursos asignados y con el acatamiento de los lineamientos establecidos para generar el ahorro.

3. Estrategia del Plan de austeridad

La entidad realizó la identificación de los siguientes conceptos y acciones para promover el ahorro en el gasto público, contemplando medidas como la comparación de comportamientos respecto a la vigencia anterior, definición de topes de consumo y parámetros establecidos por el sistema de gestión ambiental.

No	Concepto	Objetivo	Estrategia	Responsable Actividad
1	Planta de Personal	Efectuar la aplicación del artículo 82 del Plan Nacional de Desarrollo "Formalización del empleo Público en equidad, con criterios meritocráticos y vocación de permanencia" en el marco del plan de	Desarrollar las actividades de la ruta interna para el análisis, revisión y definición del proceso de formalización laboral en el marco del proceso de Rediseño Organizacional 2025, de acuerdo con el plan de trabajo	Grupo de Talento Humano

No	Concepto	Objetivo	Estrategia	Responsable Actividad
		trabajo para el proceso de Rediseño Organizacional 2025		
2	Contratos OPS	Racionalizar los recursos asignados para la contratación de prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión.	Contratos de prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión debidamente justificados.	Grupo de Contratos
3	Viáticos	Realizar y verificar la correcta liquidación de viáticos de las comisiones en la entidad.	1. Verificar itinerarios y horas de vuelo, con el fin de realizar la liquidación de viáticos de acuerdo con las fechas de llegada y despegue del país destino. 2. Revisar las solicitudes de comisiones, que sean financiadas por terceros (gobiernos extranjeros y entes gubernamentales, no particulares) y realizar su oportuna gestión, para su autorización.	Grupo de Comisiones y Apoyo Logístico
4	Tiquetes	Mantener los recursos asignados para la compra de tiquetes.	1. Propender por el uso de tiquetes de la aerolínea Avianca, con el fin de acceder al 15% de descuento por convenio, sólo en	Grupo de Comisiones y Apoyo Logístico

No	Concepto	Objetivo	Estrategia	Responsable Actividad
			tiquetes con tarifa flexi. 2. Garantizar el seguimiento del descuento ofrecido por la agencia SUBATOURS SAS, proveedor de la vigencia 2025-2026 para el suministro de tiquetes aéreos	
5	Combustible	Monitorear el uso de combustibles en la entidad en pro del desempeño ambiental.	1. Seguimiento al contrato de suministro de combustible. 2. Controlar los desplazamientos del parque automotor para lograr reducciones en las emisiones de gases de efecto invernadero y consumo de recursos naturales.	Grupo de Servicios Administrativos
6	Papel	Racionalizar y hacer seguimiento al consumo de papel en la entidad.	1. Realizar seguimiento al consumo de resmas de papel de cada dependencia de conformidad con los lineamientos de austeridad vigente. 2. Reducir en un 10% el consumo de papel comparado con la meta de la vigencia anterior.	Grupo de Servicios Administrativos

No	Concepto	Objetivo	Estrategia	Responsable Actividad
7	Energía	Racionalizar y hacer seguimiento al consumo de energía eléctrica en pro de la mejora del desempeño ambiental de la entidad	1. Realizar seguimiento y análisis del comportamiento del consumo energético en la entidad. 2. Desarrollar y comunicar piezas gráficas a través de mailing, redes sociales y de más medios internos institucionales.	Grupo de Servicios Administrativos
8	Agua	Racionalizar y hacer seguimiento al consumo de agua en pro de la mejora del desempeño ambiental de la entidad	1. Realizar seguimiento y análisis del comportamiento del consumo de agua en la entidad. 2. Desarrollar y comunicar piezas gráficas a través de mailing, redes sociales y de más medios internos institucionales.	Grupo de Servicios Administrativos
9	Gestión de residuos sólidos	Racionalizar y hacer seguimiento al aprovechamiento de residuos sólidos en pro de la mejora del desempeño ambiental de la entidad	1. Promover en los colaboradores del Ministerio de la adecuada separación en la fuente de los residuos generados, con el fin de potencializar su aprovechamiento.	Grupo de Servicios Administrativos

No	Concepto	Objetivo	Estrategia	Responsable Actividad
			<p>2. Realizar seguimiento y análisis de las cantidades de residuos generados vs la cantidad de residuos aprovechados en la entidad.</p> <p>3. Garantizar la entrega de residuos aprovechables a organizaciones de recicladores debidamente conformadas de acuerdo con la normatividad vigente.</p>	

Tabla 1 Estrategias Plan Austeridad 2025

4. Resultados indicadores del Plan de austeridad

Los resultados obtenidos en el segundo semestre se encuentran identificados en la siguiente tabla, donde se presenta el concepto de seguimiento, la meta propuesta para la vigencia, los indicadores y resultados obtenidos en el segundo semestre 2025.

No.	Concepto	Meta 2025	Indicador	Resultado segundo semestre 2025
1	Planta de personal	Ejecutar la ruta de trabajo del proceso de formalización laboral.	% de avance de la ruta de trabajo del proceso de formalización.	38 %

No.	Concepto	Meta 2025	Indicador	Resultado segundo semestre 2025
2	Contratos OPS	Cumplir con lo programado en el Plan Anual de Adquisiciones	(No. de estudios previos firmados/No. de estudios previos radicados) *100	100%
3	Viáticos	Garantizar austerioridad en el uso de viáticos manteniéndose dentro del rango del 20% - 30%, con el objetivo de racionalizar el monto máximo permitido por el Decreto vigente que regula la materia y fomentar la continuidad en el control de la liquidación de viáticos.	(Σ de las liquidaciones efectivamente pagadas a funcionarios y contratistas - Σ de viáticos liquidados al 100% / Σ de viáticos liquidados al 100%) * 100	- 43 %
4	Tiquetes	Mantener la cantidad de tiquetes emitidos en la vigencia 2024 y fomentar el control en la expedición de tiquetes.	(Cantidad total de tiquetes emitidos mes 2025 - Cantidad total de tiquetes emitidos mensual 2024 / Cantidad total de tiquetes emitidos mensual 2024) *100	-17,8 %

No.	Concepto	Meta 2025	Indicador	Resultado segundo semestre 2025
5	Combustible	Mantener el consumo mensual de combustible en un promedio anual de 610 galones, reconociendo variaciones estacionales.	(Total de galones consumidos en promedio de combustible semestre 2025 - Total de galones consumidos en promedio de combustible semestre 2024/ Total de galones consumidos en promedio de combustible semestre 2024) * 100	32.3 %
6	Papel	Reducir en un 10% el consumo comparado con la meta de la vigencia anterior, correspondiente a 97 resmas/mes.	<i>Total de resmas entregadas en el mes (indicador simple)</i>	62
7	Energía	Reducir en un 10% el consumo de energía comparado con la meta de la vigencia anterior, correspondiente a 55kWh/persona.	(Consumo en kWh mensual facturado / promedio de ingreso mensual de personas al Ministerio)	42.62 kWh mensual facturada/persona 22.5 %

No.	Concepto	Meta 2025	Indicador	Resultado segundo semestre 2025
8	Agua	Reducir en un 10% el consumo de agua comparado con la meta de la vigencia anterior, correspondiente a 0,76m ³ /persona .	(Consumo en m ³ mensual / promedio de ingreso mensual de personas al Ministerio)	0.76 m ³ mensual/ persona 100 %
9	Gestión residuos sólidos	Mantener el 26% de aprovechamiento de residuos	(Cantidad de residuos aprovechados / Cantidad de residuos generados) *100	26 %

Tabla 2 Resultados indicadores austeridad

5. Seguimiento y publicación.

De acuerdo con la tabla anterior, se detallan los resultados obtenidos con el análisis de los indicadores y metas de austeridad establecidos para cada concepto:

5.1. Planta de personal

Frente a la ruta de trabajo establecida por el Grupo de Talento Humano, se presenta un avance del 100% del Diagnóstico organizacional con el fin de comprender la situación actual de la entidad en cuanto a identidad, propósito, proyección y capacidades (estratégicas y/o funcionales).

Adicionalmente se desarrollaron los siguientes componentes para el proceso de modernización de la entidad en un avance del 38%:

1. Componente de estructura organizacional
2. Componente de alineación de modelo de operación
3. Componente de planta de personal – cargas de trabajo
4. Componente financiero
5. Manual de funciones
6. Formalización del empleo

5.2. Contratos de prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión

Durante el segundo semestre, se alcanzó la meta del indicador mediante la gestión y elaboración de 218 contratos de prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión. De estos, se radicaron 217 estudios previos. La diferencia se debe a que estos estudios fueron radicados finalizando el año 2025; sin embargo, durante el proceso contractual, algunas áreas desistieron de la suscripción. A pesar de ello, el cumplimiento del indicador superó el 100 %, lo que representa un resultado positivo en relación con la meta establecida.

Dentro del trámite interno es importante aclarar que una vez se presenta la radicación de los estudios previos en el Grupo de Contratos, este realiza una revisión completa de la necesidad y de la documentación de la futura contratación.

5.3. Viáticos

De acuerdo con el Artículo 15 de la Resolución 1373/2024, como medida para garantizar la austerioridad del gasto y en cumplimiento a las políticas establecidas por el Gobierno Nacional, y de conformidad con los lineamientos y topes máximos señalados en el decreto de escala de viáticos, el ministerio estableció reconocimiento del 70% para contratistas y 100% para funcionarios del valor diario máximo establecido.

Posteriormente, en cumplimiento y concordancia con las políticas establecidas al interior del Departamento Administrativo de la Presidencia de la República, se emitió modificación parcial a través de resolución 0127/2025, modificando los porcentajes de reconocimiento, así: Contratistas 70%, Funcionarios 90%, Directivos/Asesores 75%, en comisiones nacionales y en comisiones al exterior Contratistas 70%, Funcionarios 90%.

Por otro lado, en el párrafo segundo de la misma resolución se establecieron porcentajes de liquidación proporcionales en comisiones al exterior, de acuerdo con los conceptos cubiertos por los financiadores.

Lo anterior se vio reflejado en un ahorro del 43% en el reconocimiento de viáticos, por un valor de \$1.356.007.559, para el segundo semestre de 2025.

LIQUIDACIÓN	AL EXTERIOR	NACIONALES	TOTAL
TOTAL VIÁTICOS LIQUIDADOS 100%	\$ 211.127.461,03	\$ 2.973.944.420,00	\$ 3.185.071.881,03
TOTAL VIÁTICOS LIQUIDADOS % AUSTERIDAD	\$ 139.146.080,48	\$ 1.689.918.241,00	\$ 1.829.064.321,48
AHORRO	\$ 71.981.380,54	\$ 1.284.026.179,00	\$ 1.356.007.559,54

Total viáticos liquidados 100%: \$3.185.071.881,02

Total viáticos liquidados % asusteridad: \$ 1.829.064.321,48

Cálculo indicador: ((\$ 1.829.064.321 - \$ 3.185.071.881,02) / \$ 3.185.071.881,02)

Resultado: -43%

5.4. Tiquetes

Teniendo en cuenta que la agencia de viajes Subatours S.A.S, quien presta el servicio de suministro de tiquetes en la vigencia 2025-2026 (Contrato 800-2025), brinda el 10,1% de descuento sobre la tarifa plena del tiquete, después de aplicados los impuestos y tarifa administrativa, para el II Semestre de 2025, se tuvo un ahorro de \$ 122.564.141,8, sumado a los descuentos obtenidos por los convenios con las aerolíneas Avianca y LATAM, para un valor total ahorrado del 8%, sobre el valor facturado total que ascendió a \$ 1.506.684.912,35

Este resultado se encuentra justificado en que se redujo el número de tiquetes expedidos en (412) tiquetes. Al analizar la variación porcentual mensual en todos los meses del segundo semestre, se observó disminución entre el 17% y 35% excepto en el mes de diciembre.

No. Tiquetes emitidos II Sem 2024: 2.318

No. Tiquetes emitidos II Sem 2025: 1.906

Cálculo: ((1906-2.318) / 2.318) *100

Resultado: -17,8%

5.5. Combustible

Durante el segundo semestre 2025, se alcanzó un consumo promedio mensual de 413 galones, situándose un 32.3 % por debajo de la meta establecida. Adicionalmente, se evidencia una disminución del 35,77 % respecto al mismo periodo de 2024 cuando se consumieron en promedio mensual 643 galones.

5.6. Consumo de papel

El consumo promedio mensual del segundo semestre 2025 fue de 62 resmas de papel, situándose 36% debajo de la meta establecida, evidenciando un control efectivo del gasto público en este rubro. Adicionalmente, en el mismo periodo de 2024 se consumieron 66 resmas de papel en promedio mensual, representando una disminución del 6%.

5.7. Energía

El consumo promedio mensual del segundo semestre 2025 se situó en 42,62 kWh/persona, lo que representa un 22.5% por debajo de la meta establecida de 55 kWh/persona, sin embargo, frente a la vigencia inmediatamente anterior se identifica un aumento del 18,45% donde se identificó un consumo promedio mensual de 35,98 kWh/persona.

5.8. Agua

Se evidenció un consumo promedio mensual del segundo semestre 2025 de 0.76 m³/persona, cumpliendo con la meta establecida de 0.76 m³/persona, sin embargo, frente a la vigencia inmediatamente anterior (2024) se identifica un aumento del 58,33%, esto considerando que las instalaciones del Ministerio presentaron una fuga de agua no perceptible en área vegetal por individuo arbóreo que requirió medida correctiva.

5.9. Gestión de Residuos sólidos

Se evidenció un aprovechamiento del 26% de los residuos en 2025, lo cual cumple con la meta establecida, manteniendo el promedio mensual de aprovechamiento de la vigencia del mismo periodo del 2024.

Dando cumplimiento a la Ley de Transparencia y Acceso a la Información y a lo establecido en la Ley 2155 de 2021, el seguimiento e informe de austeridad se publica en la página web en el mes de enero del 2026, facilitando a la ciudadanía consultar la información de manera ágil y oportuna.

**Yessica Leonor Mosquera Restrepo
Subdirectora Administrativa y Financiera**

Aprobó: Liudmila Poveda Vargas – Coordinadora Grupo Talento Humano

Daniel Rodrigo Tarquino Mosquera- Coordinador Grupo Contratos

Ángela Lisseth Díaz Tarquino – Coordinadora Grupo Comisiones y Apoyo Logístico

Luz Stella García Salcedo – Coordinadora Grupo Servicios Administrativos

Elaboro: Maryori Pérez Carrillo – Profesional Contratista SAF