



INFORME AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO 2023

Decreto 1068 de 2015 – Directiva 09 de 2018

Periodo del Informe: Enero – Junio

El presente informe corresponde al seguimiento y análisis de la ejecución de los principales rubros presupuestales de funcionamiento de la UNIVERSIDAD DEL MAGDALENA correspondientes al periodo enero - junio de 2023, en cumplimiento de lo ordenado por los Decretos 1737 y 1738 de 1998, compilado por los Decretos 1068 de 2015 y 2209 de octubre de 1998, emanados del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, y la Directiva Presidencial No.09 del 09 de noviembre de 2018, normativas que imparten políticas de austeridad del gasto y eficiencia en el manejo de los recursos públicos. Por lo tanto, la Oficina de Control Interno presenta el informe, realizando un comparativo con el mismo periodo de la vigencia anterior, mostrando un análisis sobre la evolución de los gastos sometidos a política de austeridad.

1. GASTOS DE ADMINISTRACION DE PERSONAL Y CONTRATACIÓN DESERVICIOS PERSONALES

a. Empleos y Vinculaciones

EMPLEOS DE LA PLANTA ADMINISTRATIVA. JUNIO 2022							
NIVEL	N° Empleos	Vinculados	Vacantes	TOTAL	MODALIDAD DE VINCULACIÓN		
					PUBLICOS ADVOS	DOCENTES en Comisión	TOTAL VINCULADOS
DIRECTIVO	62	58	4	62	45	13	58
ASESOR	4	3	1	4	3	0	3
PROFESIONAL	139	136	3	139	136	0	136
TÉCNICO	105	101	4	105	101	0	101
ASISTENCIAL	1	1	0	1	1	0	1
TOTAL EMPLEOS ADMINISTRATIVOS	311	299	12	311	286	13	299

EMPLEOS DE LA PLANTA ADMINISTRATIVA. JUNIO 2023							
NIVEL	N° Empleos	Vinculados	Vacantes	TOTAL	MODALIDAD DE VINCULACIÓN		
					PUBLICOS ADVOS	DOCENTES en Comisión	TOTAL VINCULADOS
DIRECTIVO	63	62	1	62	50	12	62
ASESOR	4	4	0	4	4	0	4
PROFESIONAL	139	137	2	139	137	0	137
TÉCNICO	105	102	3	105	102	0	102
ASISTENCIAL	1	1	0	1	1	0	1
TOTAL EMPLEOS ADMINISTRATIVOS	312	306	6	312	294	12	306



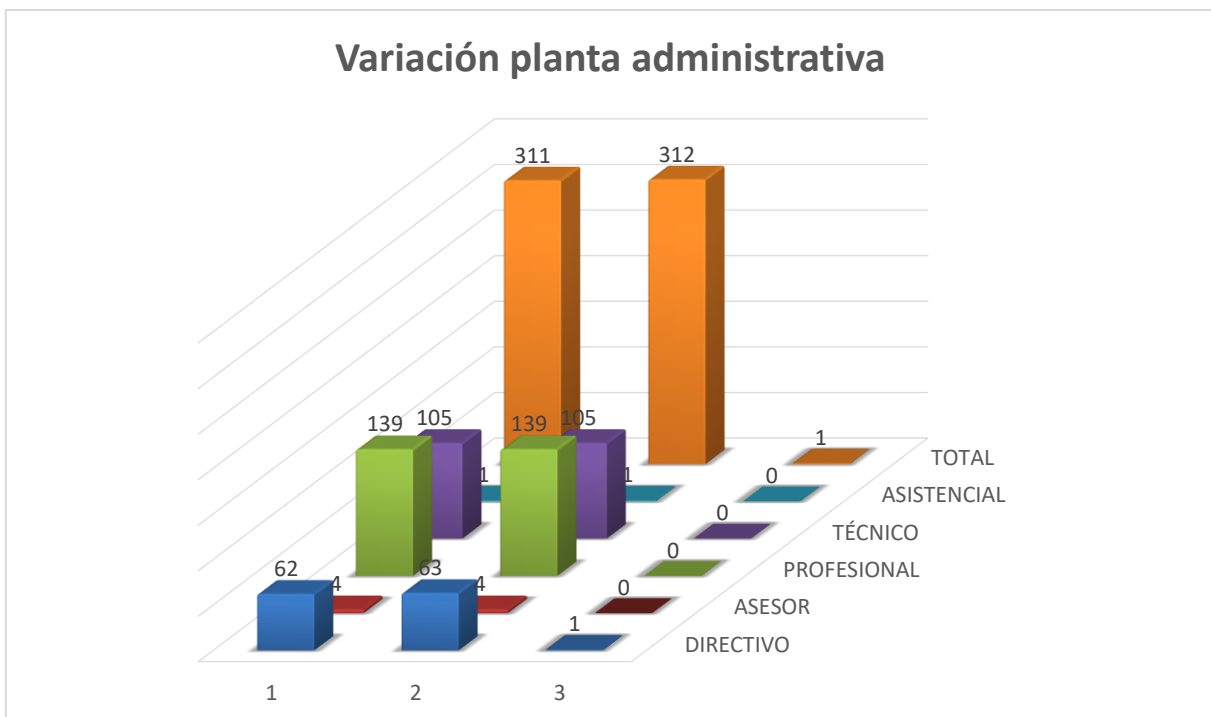


INFORME AUSTERIDAD Y EFICIENCIA
DEL GASTO PÚBLICO 2023

Decreto 1068 de 2015 – Directiva 09 de 2018

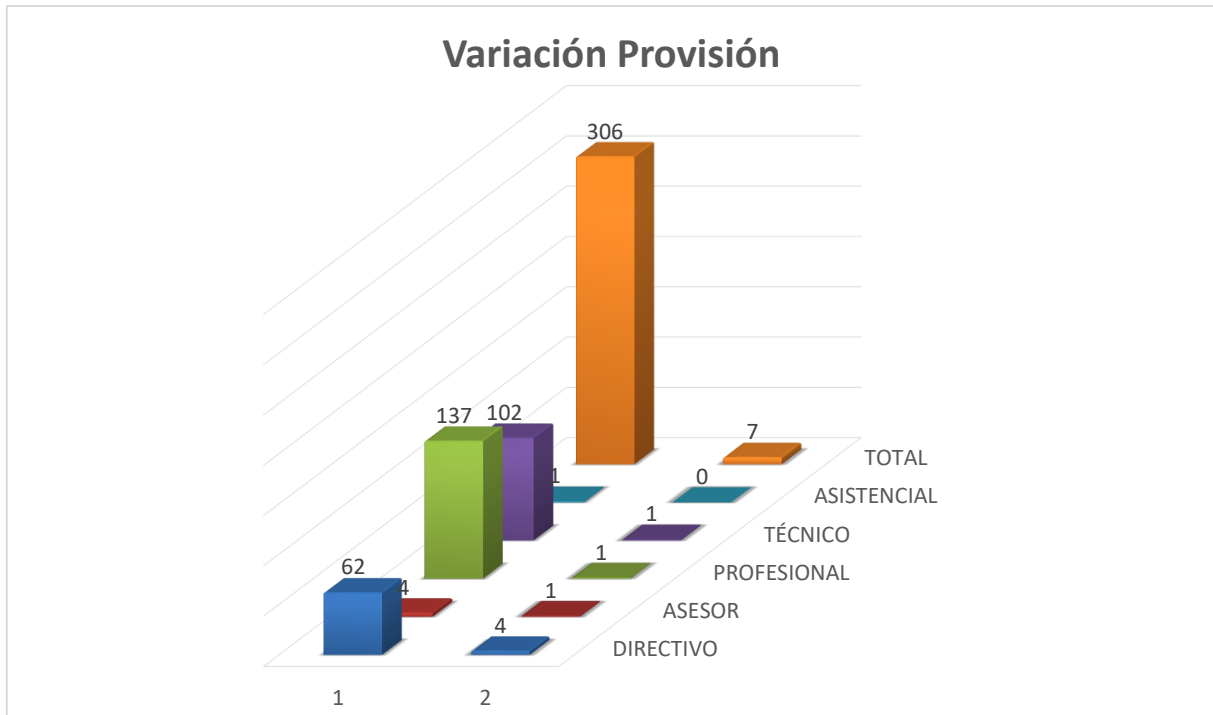
Periodo del Informe: Enero – Junio

VARIACIÓN EMPLEOS POR NIVEL. Cortes Junio de cada vigencia											
NIVEL	PLANTA			PROVISIÓN							
	2022	2023	Variación Planta	jun-22	ene-23	feb-23	mar-23	abr-23	may-23	jun-23	Variación Provisión marzo 2022 a 2023
	N° Empleos			N° Empleos							
DIRECTIVO	62	63	1	58	62	63	62	63	63	62	4
ASESOR	4	4	0	3	3	4	4	4	4	4	1
PROFESIONAL	139	139	0	136	137	137	136	137	137	137	1
TÉCNICO	105	105	0	101	101	101	101	102	102	102	1
ASISTENCIAL	1	1	0	1	1	1	1	1	1	1	0
TOTAL	311	312	1	299	304	306	304	307	307	306	7



INFORME AUSTERIDAD Y EFICIENCIA
DEL GASTO PÚBLICO 2023

Decreto 1068 de 2015 – Directiva 09 de 2018

Periodo del Informe: Enero – Junio**Análisis:**

Entre junio de 2022 y junio de 2023, solo se aumentó la planta de personal en un cargo pasando de 311 empleos a 312 empleos Administrativos.

La planta de personal administrativo generó cambios de funcionarios, para cubrir las vacantes que se han dado. Para lo cual se han reincorporado a cargos de mayor nivel, a algunas personas que ya venían laborando en la Universidad.

Adicionalmente se han vinculado nuevos funcionarios que, con su perfil y competencias, suplen las necesidades de las vacantes que quedan en las diferentes áreas.

En lo que respecta a los empleos provistos, se han presentado novedades de vinculación que genero un aumento entre junio 2022 y junio de 2023 que fue de 6 funcionarios, pasando de 299 vinculados en junio 2022, a 306 en junio de 2023, variación que se da, por la constante dinámica en la ubicación de perfiles que con sus competencias logren suplir las necesidades de las áreas.





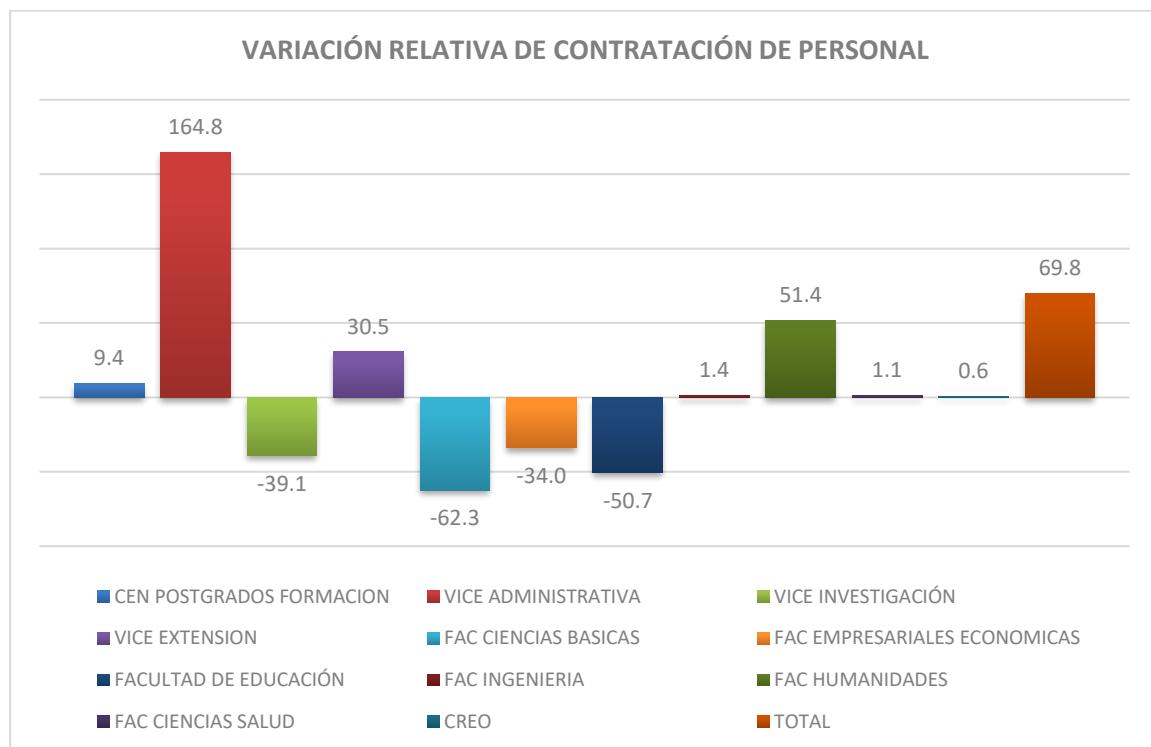
INFORME AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO 2023

Decreto 1068 de 2015 – Directiva 09 de 2018

Periodo del Informe: Enero – Junio

b. Representativos Contratación de Servicios Personales.

CONTRATOS EN PESOS (Enero – junio)				
ORDENADORES DEL GASTO	2022	2023	Variaciones absolutas	variaciones relativas %
CEN POSTGRADOS FORMACION	693.645.865	758.942.684	65.296.819	9,4
VICE ADMINISTRATIVA	9.981.299.897	26.435.453.825	16.454.153.928	164,8
VICE INVESTIGACIÓN	4.025.936.473	2.452.327.676	- 1.573.608.797	-39,1
VICE EXTENSION	8.851.855.883	11.553.486.155	2.701.630.272	30,5
FAC CIENCIAS BASICAS	31.818.365	12.000.000	- 19.818.365	-62,3
FAC EMPRESARIALES ECONOMICAS	225.838.616	149.014.955	- 76.823.661	-34,0
FACULTAD DE EDUCACIÓN	314.128.706	154.983.300	- 159.145.406	-50,7
FAC INGENIERIA	169.177.890	171.500.000	2.322.110	1,4
FAC HUMANIDADES	163.146.680	246.957.950	83.811.270	51,4
FAC CIENCIAS SALUD	205.463.387	207.714.883	2.251.496	1,1
CREO	374.421.000	376.721.000	2.300.000	0,6
TOTAL	25.036.732.762	42.519.102.428	17.482.369.666	69,8



INFORME AUSTERIDAD Y EFICIENCIA
DEL GASTO PÚBLICO 2023

Decreto 1068 de 2015 – Directiva 09 de 2018

Periodo del Informe: Enero – Junio**Análisis:**

Se puede detallar la contratación por cada uno de los ordenadores del gasto con que cuenta la institución y podemos destacar sustanciales disminuciones como lo son la Facultad de Ciencias Básicas y la facultad de educación con un 62.3% y 50,7% respectivamente, dado que se realizaron pocas ordenes de prestación de servicios profesionales.

Podemos observar dependencias delegatarias de la ordenación del gasto con un incremento significativo en la contratación de personal como lo es la Vicerrectoría Administrativa con un 164.8%, dado que La universidad retornó a las actividades normales presenciales y se encuentra en pleno funcionamiento de todos los servicios administrativos y académicos por lo que generó una mayor demanda en la vinculación de personal y contratación de servicios, también se presentó un incremento en el valor de las órdenes que oscila entre el 3% al 6% dependiendo el valor de la orden y en relación a OPSP y OAG se presenta un incremento dado que en junio se suscribió otro si a los contratos correspondiente a 47 días.

La facultad de humanidades nos muestra aumento en la contratación de personal del 51.4% ya que hubo contratación para postgrados con su aumento salarial anual, contratación para venta de servicios de FHU que varía según cada venta y contratación de personal de apoyo de los Programas de Pregrado de la FHU, sumado a que se sacó toda la contratación para el primer semestre del 2022 por ley de garantía.

2. GASTOS SERVICIOS GENERALES

a. Servicios Públicos

CONTRATOS EN PESOS (Enero - Junio)				
concepto	2022	2023	Variaciones absolutas	variaciones relativas %
Gas	4.402.175	9.007.038	4.604.863	104,6
Aseo	47.811.019	45.399.349	- 2.411.670	-5,0
Energía	1.883.920.001	2.243.521.394	359.601.393	19,1
Agua	371.258	348.434	- 22.824	-6,1

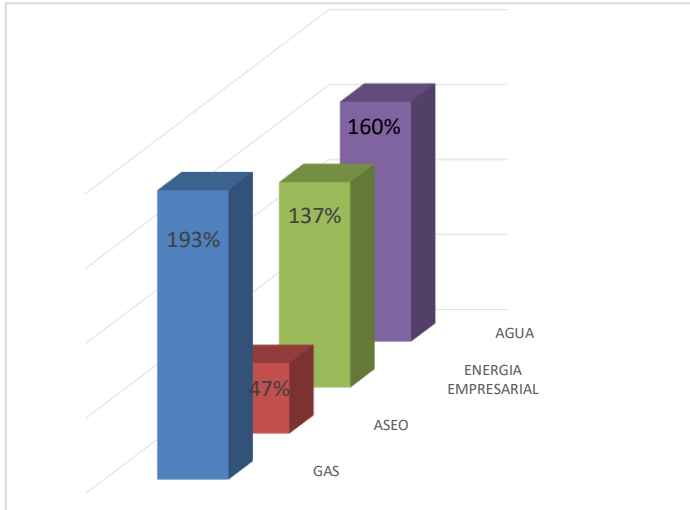




INFORME AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO 2023

Decreto 1068 de 2015 – Directiva 09 de 2018

Periodo del Informe: Enero – Junio



Análisis:

Se puede evidenciar significativos aumentos en los precios de los servicios públicos como lo es el gas en un 193% dado el ingreso de personal académico a los laboratorio que consumen Gas para sus Autoclaves(Clínica Odontológica, Laboratorio COVID, Laboratorio Acuícola, Cocina), además se le suma los nuevos costos por la instalación de

nuevos medidores de Gas, en las cocinas del nuevo Bloque Modular; el servicio de agua también presenta un aumento del 160% ya que se tenían valores pendientes por pagar del 2022, como se puede apreciar en este primer semestre; la Universidad entro un proceso administrativo de conciliación para dar por terminada la deuda pendiente con Aguas de Aracataca.

Otro de los servicios en el que se notan aumentos significativos es el de energía con un 137% dado el ingreso de más personal a las distintas áreas de la universidad y un aumento en el valor del kW para este periodo.

b. Combustibles.

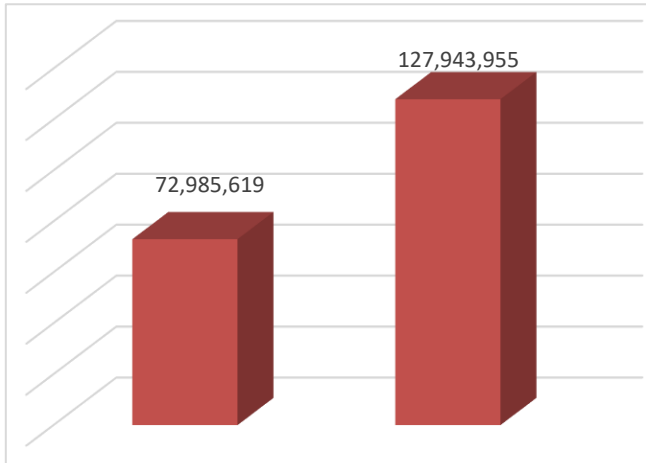
CONSUMO DE COMBUSTIBLE ENERO - JUNIO			
2022	2023	Variaciones absolutas	variaciones relativas %
72.985.619	127.943.955	54.958.336	75





INFORME AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO 2023

Decreto 1068 de 2015 – Directiva 09 de 2018

Periodo del Informe: Enero – Junio**Análisis:**

Para el periodo enero a junio de 2023 se evidencia un aumento en el consumo de combustible del 73%, en comparación con el mismo periodo de 2022, dado el retorno a las actividades diarias de la Universidad, lo cual aumenta todo movimiento de vehículos de transporte de estudiantes y personal administrativo. Este incremento de combustible, también obedece a que entro en funcionamiento una nueva planta

eléctrica en el edificio de Bienestar Universitario.

3. ÁREA PRESUPUESTAL

La Universidad del Magdalena, aprobó el presupuesto de ingresos y gastos para la Vigencia 2022, en la suma de **\$170.841.229.012**, y para la vigencia del año 2023, el presupuesto de Ingresos y Gastos fue estimado en la suma de **\$ 229.580.480.556**.

a. Ingresos

INGRESOS	2022	2023	Variaciones absolutas	variaciones relativas %
ING. CORRIENTES	76.185.531.343	103.690.309.961	27.504.778.618	36
RECURSOS DE CAPITAL	24.727.826.299	30.567.139.953	5.839.313.655	24
TOTAL INGRESO	100.913.357.642	134.257.449.915	33.344.092.273	33

Análisis:

El total de ingresos recaudados en la vigencia 2023, aumentaron en un 33% en comparación con la vigencia 2022, también se nota un sustancial aumento en los recursos de capital con un 24%, estos últimos son los que financian la inversión.

Los ingresos corrientes se distribuyen en tributarios y no tributarios, en el grupo de los tributarios se encuentra Estampilla Pro-refundación y beneficios tributarios; en el rubro de



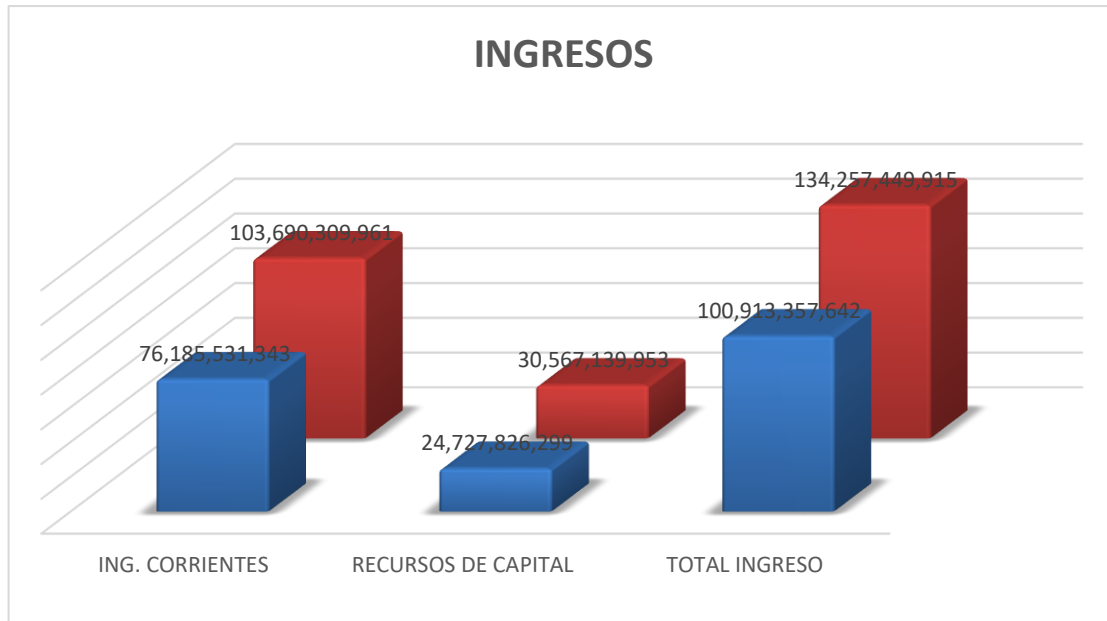


INFORME AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO 2023

Decreto 1068 de 2015 – Directiva 09 de 2018

Periodo del Informe: Enero – Junio

los no Tributarios, se encuentran los ingresos operacionales y no operacionales, en el primer sub-rubro, se encuentran la Venta de Servicios Educativos este grupo está conformado por Matriculas, inscripciones, Derechos de Grado y Otros Rubros, del total de los ingresos recaudados.

**b. Gasto**

GASTOS	2022	2023	Variaciones absolutas	variaciones relativas %
G.FUNCIONAMIENTO	68.782.571.225	89.510.769.187	20.728.197.962	30
INVERSION	11.781.884.823	29.447.243.388	17.665.358.565	150
G. ADMINISTRADOS	10.247.275.759	-	- 10.247.275.759	-100
DEUDA PUBLICA	27.925.000	274.300.000	246.375.000	882
TOTAL GASTO	90.839.656.807	119.232.312.574	28.392.655.767	31

De los \$229.580.480.556, que fue presupuestado para 2023, se ha ejecutado un 51.9%.

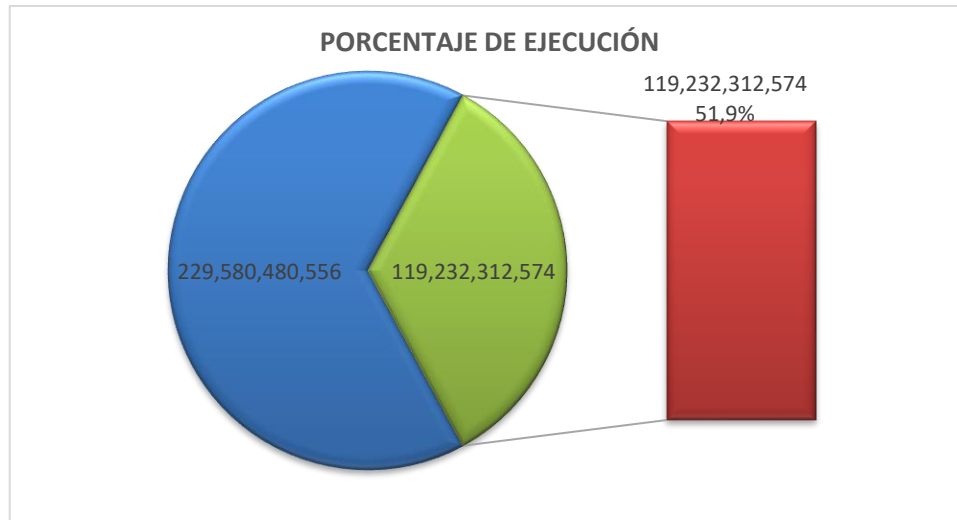




INFORME AUSTERIDAD Y EFICIENCIA
DEL GASTO PÚBLICO 2023

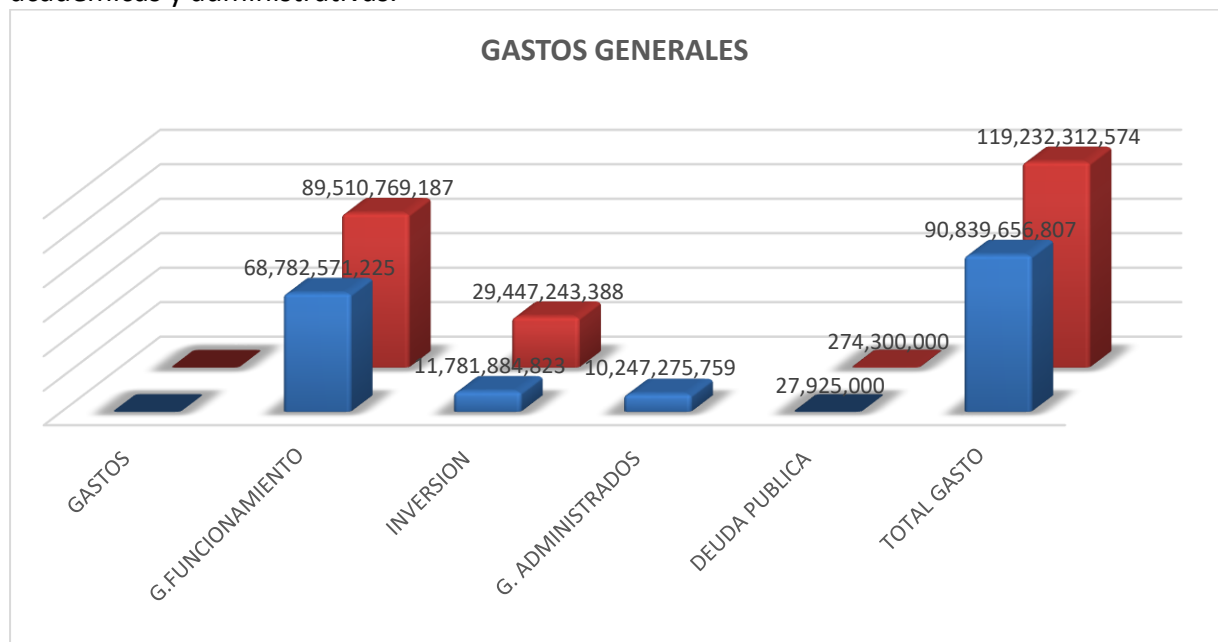
Decreto 1068 de 2015 – Directiva 09 de 2018

Periodo del Informe: Enero – Junio



Análisis:

El rubro de gastos generales está conformado por las partidas gastos de funcionamiento, gastos administrados, he inversión; en el que podemos observar un aumento del 31% con relación al mismo periodo del año anterior dado por la normalización de actividades académicas y administrativas.





INFORME AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO 2023

Decreto 1068 de 2015 – Directiva 09 de 2018

Periodo del Informe: Enero – Junio

4. PLAN DE AUSTERIDAD Y GESTIÓN AMBIENTAL

PROGRAMA	ACTIVIDAD	PERIODICIDAD	INDICADOR	LOGRO ALCANZADO	META
FORMACIÓN Y EDUCACIÓN	Sensibilización a la comunidad universitaria en la correcta segregación en la fuente.	SEMESTRAL	(No. de campañas realizadas / No. de campañas programadas) *100	67%	100%
	Sensibilización al personal de aseo para la correcta segregación en la fuente, movimiento interno y almacenamiento de residuos.	SEMESTRAL	(No. de campañas realizadas / No. de campañas programadas) *100	67%	100%
MOVIMIENTO INTERNO	Actualización de mapas con la ruta de recolección RESPEL.	En cada actualización PGIRASA	(No. de mapas de rutas RESPEL instalados / No. de mapas de rutas RESPEL requeridos)*100	50%	100%
	Demarcación de la ruta de evacuación interna de RESPEL dentro de las áreas generadoras.	Única	(No. de áreas señalizadas y/o demarcadas con rutas de evacuación de RESPEL / total de áreas generadoras de RESPEL)*100	0	100%
ALMACENAMIENTO INTERMEDIO	Acondicionamiento, mantenimiento y limpieza de los dispositivos de almacenamiento presentes en los sitios de almacenamiento intermedio.	MENSUAL	(No. de mantenimientos realizados / No. de mantenimientos programados) *100	50%	100%
AHORRO Y USO EFICIENTE DEL AGUA	Fomentar e incentivar en la Comunidad Universitaria una cultura del ahorro del agua tanto en los procesos como en las actividades generales.	SEMESTRAL	(No. de campañas realizadas / No. de campañas programadas) *100	50%	100%
	Programa de inspección, mantenimiento y control de fugas en redes y unidades hidráulicas y sanitarias en el Campus	ANUAL	(No. de inspecciones realizadas / No. de inspecciones programadas) *100	80%	100%
APROVECHAMIENTO DE RESIDUOS	Clasificación, recolección, almacenamiento y disposición especial para los residuos sólidos aprovechables.	ANUAL	(Kg de residuos inorgánicos aprovechados en el periodo actual - kg de residuos inorgánicos aprovechados en el periodo anterior) / cantidad (Kg) de residuos inorgánicos generados en el periodo anterior) *100	3%	10%
		ANUAL	(Egresos por disposición final anual periodo actual - Egreso por disposición final del periodo anterior / Egresos por disposición final anual periodo actual)*100	37%	10%
AHORRO Y USO EFICIENTE DE LA ENERGÍA	Cambiar aires acondicionados convencionales a equipos con tecnología inverter.	ANUAL	(No. de aires comprados con tecnología inverter / No. de aires requeridos)*100	70%	100%
	Cambiar progresivamente a tecnología LEED las luminarias de las áreas construidas del campus.	ANUAL	(m2 de áreas intervenidas / m2 área total)*100	63%	65%





INFORME AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO 2023

Decreto 1068 de 2015 – Directiva 09 de 2018

Periodo del Informe: Enero – Junio

PROGRAMA	ACTIVIDAD	PERIODICIDAD	INDICADOR	LOGRO ALCANZADO	META
DISMINUCIÓN DE CONSUMO DE COMBUSTIBLES Y REDUCCIÓN DE EMISIONES	Racionalizar y hacer seguimiento del uso de horas extras para los conductores de los vehículos de la Universidad.	SEMESTRAL	(No. de horas extras generadas en el periodo actual - No. de horas extras generadas en el periodo anterior / No. de horas extras generadas en el periodo actual) *100	-2%	50%
	Realizar el mantenimiento preventivo periódico a todos los vehículos con el fin de mantenerlos en óptimas condiciones (alineación, Calibración, cambio de filtros, cambio de aceite)	SEMESTRAL	(No. de mantenimientos realizados / No. de mantenimientos programados) *100	31%	10%
AUSTERIDAD EN VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	Impartir directrices encaminadas a ahorrar en los gastos de viáticos y transporte atendiendo las disposiciones del Acuerdo Superior N° 25 de 2017 "Por el cual se establecen disposiciones en materia de viáticos, transporte al sitio de la comisión, transporte a terminal, movilidad interna y apoyos económicos"	ANUAL	Porcentaje de tiquetes aéreos expedidos en clase económica	33%	33%
	Programar los desplazamientos con suficiente anticipación para acceder a mejores tarifas de transporte y desarrollar otras estrategias que permitan ahorrar en la compra de tiquetes aéreos.	ANUAL	Porcentaje de tiquetes comprados con antelación al viaje de por lo menos 10 días	86%	100%

Recomendaciones:

Para periodo de 2023 se aprecian sustanciales aumentos de gastos en comparación con el mismo periodo en 2022, dado que la universidad regreso a la presencialidad estudiantil lo que representa una serie de gastos, que en el periodo pasado no se daban dado la situación inusual de pandemia.

- Seguir dando cumplimiento a las normas establecidas en materia de austeridad y gasto público, decreto 1737 de 1998, decreto 2209 de 1998, Artículo 1 del decreto 984 de 2012, y decreto 492 de 2019.
- La segunda línea de defensa, del sistema de control interno:
 - Seguir tomando disposiciones que garanticen el cumplimiento de las políticas de austeridad del gasto público, de forma que se consolide en nuestra entidad una cultura de uso racional y responsable de los recursos.





INFORME AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO 2023

Decreto 1068 de 2015 – Directiva 09 de 2018

Periodo del Informe: Enero – Junio

- Establecer metas de ahorro en el gasto en las distintas dependencias y áreas, teniendo en cuenta la particularidad de cada una de ellas y las actividades que desarrollan.
- Continuar con las políticas de teletrabajo o trabajo en casa, en los funcionarios en que se pueda aplicar. Ya que ha demostrado ser eficiente, efectiva y representa una economía en todo tipo de recursos para la institución.
- Dar a conocer de manera continua a todos los colaboradores, como primera línea de defensa del sistema de control interno, la importancia y beneficios de la austeridad en el consumo y gastos, en el marco de la política de Austeridad y Eficiencia del Gasto Público.
- La primera línea de defensa (colaboradores de todos los niveles y en todas las dependencias y áreas de la Universidad), deben trabajar en pro de la aplicación y logro de objetivos de la política de Austeridad y Eficiencia del Gasto Público.
- Implementar sistemas de reciclaje de aguas y consumo mínimo de agua e instalación de ahorradoras dado que por las actividades académicas presenciales se aumenta el consumo de servicios públicos.
- Fomentar una cultura de ahorro de agua y energía en la comunidad universitaria, a través del establecimiento de programas pedagógicos.
- Optimizar el uso de vehículos del personal administrativo y estudiantil que generen ahorro en el consumo de combustible y mantenimientos.
- En los posible actualizar tecnologías que ayuden al ahorro de energía como lo son temporizadores de apagado automático de luces.

Fuente: Información de personal, contratación y financiera, suministrada por los distintos ordenadores del gasto, Grupo de Presupuesto, Dirección de Talento Humano y Grupo de Servicios Generales.

Seguimiento	Verifica y Elabora:	Fechas:	
	IVAN MONTERO VILORIA Profesional en Actividades de Seguimiento	Inicio: 06/07/2022	Fin: 10/08/2022

