



INFORME AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO 2022

Decreto 1068 de 2015 – Directiva 09 de 2018

Periodo del Informe: Enero – Marzo

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 - marzo de 2022, 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 anterior 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. MARZO 2021							
NIVEL	N° Empleos	Vinculados	Vacantes	TOTAL	MODALIDAD DE VINCULACIÓN		
					PUBLICOS ADVOS	DOCENTES en Comisión y Encargo (vacancia definitiva)	TOTAL VINCULADOS
DIRECTIVO	62	57	5	62	41	16	57
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	311	301	10	311	285	16	301





INFORME AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO 2022

Decreto 1068 de 2015 – Directiva 09 de 2018

Periodo del Informe: Enero – Marzo

EMPLEOS DE LA PLANTA ADMINISTRATIVA. MARZO 2022							
NIVEL	N° Empleos	Vinculados	Vacantes	TOTAL	MODALIDAD DE VINCULACIÓN		
					PUBLICOS S ADVOS	DOCENTE S en Comisión y Encargo (vacancia definitiva)	TOTAL VINCULADO S
DIRECTIVO	62	57	5	62	44	13	57
ASESOR	4	3	1	4	3	0	3
PROFESIONAL	139	135	4	139	135	0	135
TÉCNICO	105	102	3	105	102	0	102
ASISTENCIAL	1	1	0	1	1	0	1
TOTAL EMPLEOS ADMINISTRATIVOS	311	298	13	311	285	13	298

VARIACIÓN EMPLEOS POR NIVEL. Corte marzo de cada vigencia						
NIVEL	PLANTA			PROVISIÓN		
	2021	2022	Variación Planta	2021	2022	Variación Provisión
	N° Empleos			N° Empleos		
DIRECTIVO	62	62	0	57	57	0
ASESOR	4	4	0	4	3	-1
PROFESIONAL	139	139	0	137	135	-2
TÉCNICO	105	105	0	102	102	0
ASISTENCIAL	1	1	0	1	1	0
TOTAL	311	311	0	301	298	-3

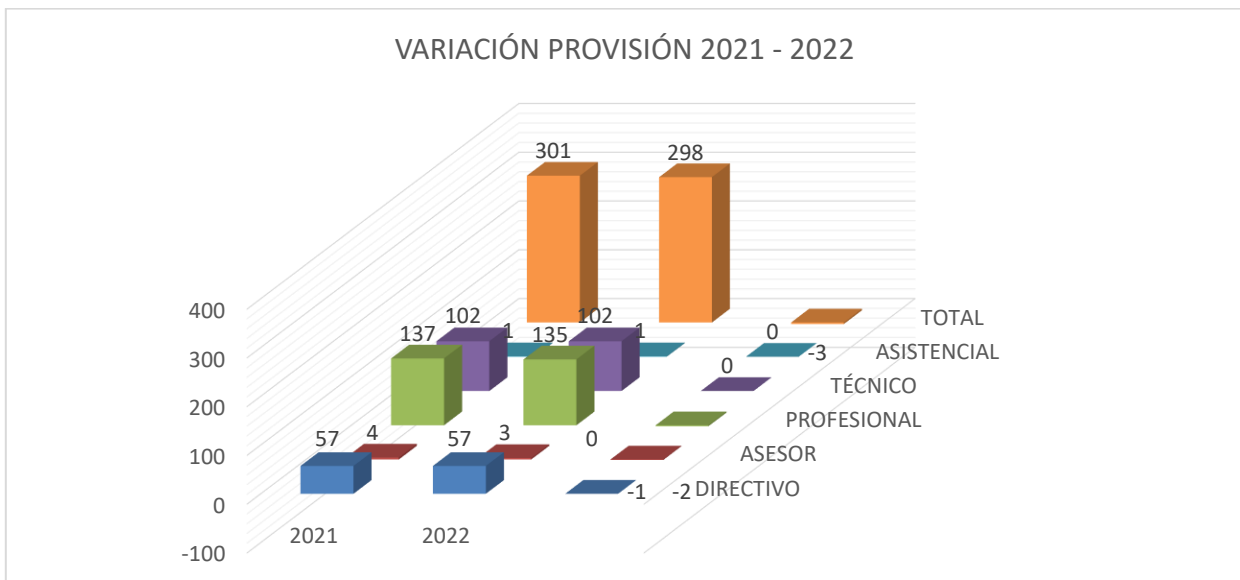




INFORME AUSTERIDAD Y EFICIENCIA
DEL GASTO PÚBLICO 2022

Decreto 1068 de 2015 – Directiva 09 de 2018

Periodo del Informe: Enero – Marzo



INFORME AUSTERIDAD Y EFICIENCIA
DEL GASTO PÚBLICO 2022

Decreto 1068 de 2015 – Directiva 09 de 2018

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

Entre marzo de 2021 y marzo de 2022, se ha mantenido la misma cantidad de empleos en la Planta de Personal Administrativo, continuando con 311 empleos.

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, renunciaciones y en comisiones y/o encargos de docentes de planta.

La vinculación entre marzo 2021 y marzo de 2022 tuvo una variación de tres funcionarios, pasando de 301 vinculados en marzo 2021 a 298 en marzo de 2022, variación que se da, por la renuncia de algunos funcionarios y el proceso que está en trámite para la posesión de dos funcionarios más, los que ayudan a cubrir dos de las vacantes y adicionalmente se continúa con la labor para suplir las demás vacantes.

b. Representativos Contratación de Servicios Personales.

CONTRATOS EN PESOS (Enero - Marzo)				
ORDENADORES DEL GASTO	2021	2022	Variaciones absolutas	variaciones relativas %
CEN POSTGRADOS FORMACION	512.017.500	609.539.900	97.522.400	19,0
VICE ADMINISTRATIVA	4.233.582.000	5.331.260.900	1.097.678.900	25,9
VICE ACADEMICA		18.000.000	18.000.000	100,0
VICE INVESTIGACIÓN	1.220.174.463	1.991.939.680	771.765.217	63,3
VICE EXTENSION	2.595.816.250	5.227.833.968	2.632.017.718	101,4
FAC CIENCIAS BASICAS	31.818.365,0	12.000.000	19.818.365	-62,3



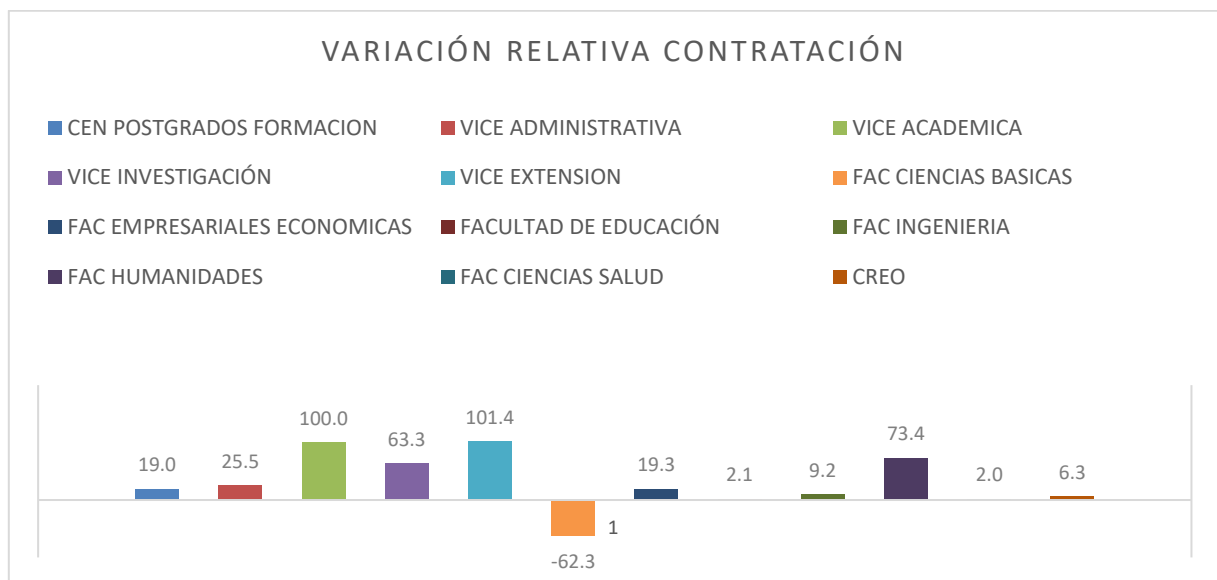


INFORME AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO 2022

Decreto 1068 de 2015 – Directiva 09 de 2018

Periodo del Informe: Enero – Marzo

CONTRATOS EN PESOS (Enero - Marzo)				
ORDENADORES DEL GASTO	2021	2022	Variaciones absolutas	variaciones relativas %
FAC EMPRESARIALES ECONOMICAS	122.590.000	146.214.955	23.624.955	19,3
FACULTAD DE EDUCACIÓN	122.446.787	124.983.300	2.536.513	2,1
FAC INGENIERIA	157.077.890	171500000	14.422.110	9,2
FAC HUMANIDADES	108.395.151	187.949.182	79.554.031	73,4
FAC CIENCIAS SALUD	128.970.000	131.600.000	2.630.000	2,0
CREO	321.122.000	341.421.000	20.299.000	6,3
TOTAL	9.554.010.406	14.294.242.885	4.740.232.479	49,6

**Análisis:**

Se puede detallar la contratación por cada uno de los ordenadores del gasto con que cuenta la



INFORME AUSTERIDAD Y EFICIENCIA
DEL GASTO PÚBLICO 2022

Decreto 1068 de 2015 – Directiva 09 de 2018

Periodo del Informe: Enero – Marzo

institución y podemos destacar sustanciales disminuciones como lo son la Facultad de Ciencias Básicas con un 62.3% dado que solo se realizó una orden de prestación de servicios profesionales dado la ley de garantía que regía para ese periodo.

Podemos observar dependencias con un incremento significativo en la contratación de personal como lo es la Vicerrectoría de Extensión y Proyección Social con un 101.4% dado que la dinámica de la contratación está directamente relacionada con la gestión de proyectos que se realizan desde esta unidad, es decir dependiendo la necesidad de los proyectos gestionados y en ejecución, durante este primer trimestre del año 2022 se contrató talento humano y proveedores de los proyectos, MI FAMILIA CESAR, GENERACIONES SACUDETE ARACATACA, FUNDACIÓN Y CIENAGA, POPC, SEPEC, FORTALECIMIENTO POZOS COLORADOS, GENERACIONES EXPLORA MAGDALENA.

2. GASTOS SERVICIOS GENERALES

a. Servicios Públicos

CONSUMO DE SERVICIOS PUBLICOS (ENERO - MARZO)				
CONCEPTO	2021	2022	Variaciones absolutas	variaciones relativas %
GAS	563.327	2.642.073	2.078.746	369
ASEO	11.023.170	19.926.670	8.903.500	81
ENERGIA EMPRESARIAL	344.605.740	686.756.175	342.150.435	99
AGUA ARACATACA	208.360	371.258	162.898	78,2

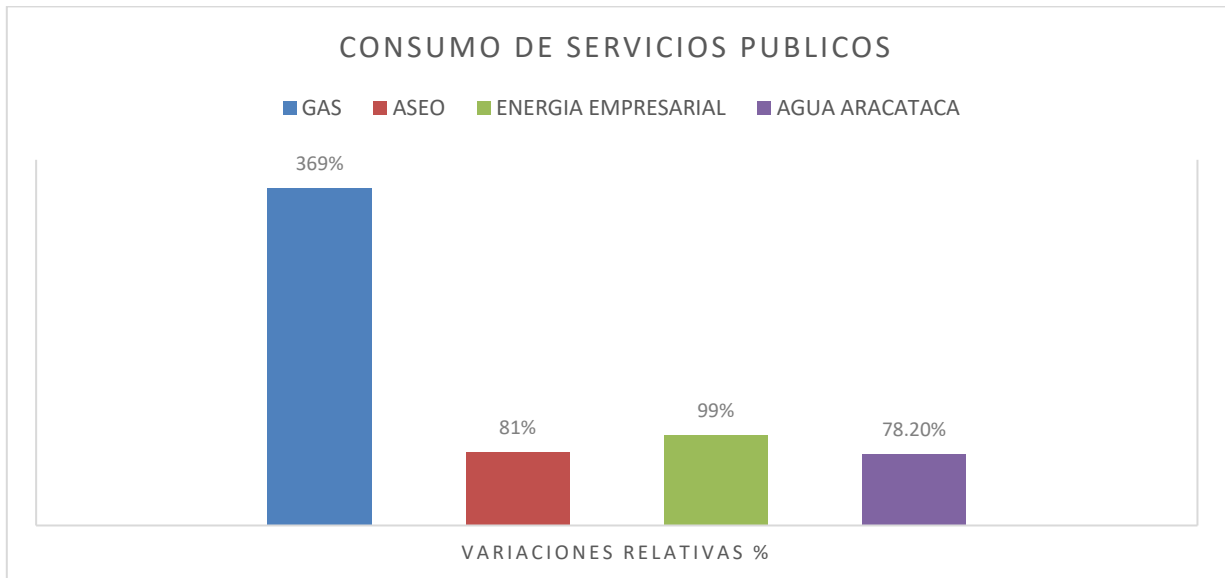




INFORME AUSTERIDAD Y EFICIENCIA
DEL GASTO PÚBLICO 2022

Decreto 1068 de 2015 – Directiva 09 de 2018

Periodo del Informe: Enero – Marzo



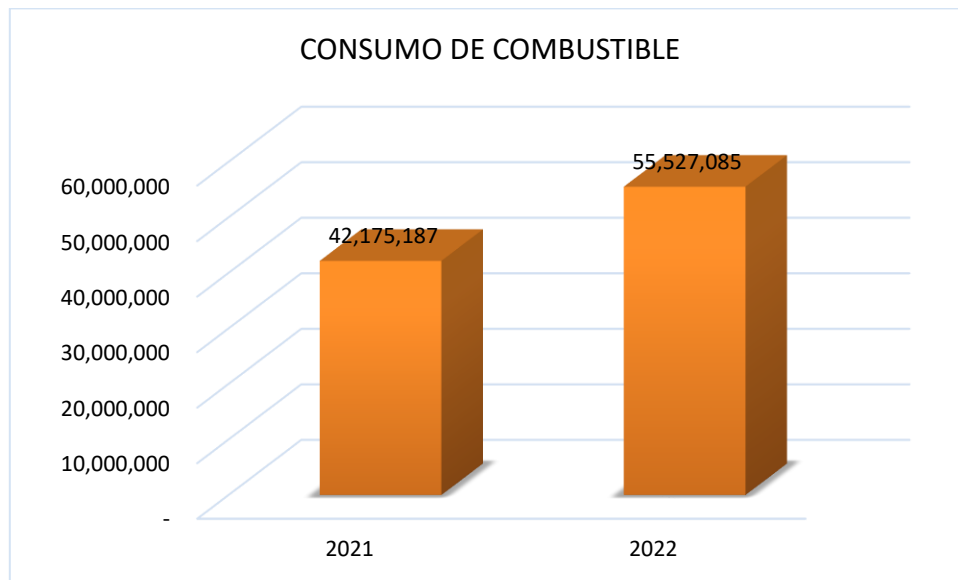
Análisis:

Se puede evidenciar significativos aumentos en los precios de los servicios públicos como lo es el gas en un 369% y servicio de energía con un 99% dado el retorno de personal académico y administrativo a las instalaciones físicas de la Universidad, así como a la apertura de los laboratorios como Clínica Odontológica, COVID, Acuícola, entre otros espacios, que durante el 2021 no se encontraban abiertos o funcionando en su totalidad; además se suman los nuevos costos por la instalación de nuevos medidores de Gas, en las cocinas del nuevo Bloque Modular.

b. Combustibles.

CONSUMO DE COMBUSTIBLE			
2021	2022	Variaciones absolutas	variaciones relativas %
42.175.187	55.527.085	13.351.898	31,7



**Análisis:**

Para el periodo enero a marzo de 2022 se evidencia un aumento en el consumo de combustible del 31,7%, en comparación con el mismo periodo de 2021, 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 VIGENCIAS 2021- 2022

La Universidad del Magdalena, aprobó el presupuesto de ingresos y gastos para la Vigencia 2021, en la suma de **\$166.690.024.826**, y para la vigencia del año 2022, el presupuesto de Ingresos y Gastos fue estimado en la suma de **\$205.355.676.692**.



INFORME AUSTERIDAD Y EFICIENCIA
DEL GASTO PÚBLICO 2022

Decreto 1068 de 2015 – Directiva 09 de 2018

Periodo del Informe: Enero – Marzo

a. Ingresos

INGRESOS	2021	2022	VARIACION %
ING.CORRIENTES	145.703.587.922	168.461.148.233	15,6%
RECURSOS DE CAPITAL	6.289.412.479	11.548.279.285	83,6%
RECURSOS DE ADMINISTRADOS	14.697.024.425	25.346.249.175	72,5%
TOTAL INGRESOS	166.690.024.826	205.355.676.692	23,2%

Análisis:

El total de ingresos recaudados en la vigencia 2022, aumentaron en un 23,2% en comparación con la vigencia 2021, también se nota un sustancial aumento en los recursos de capital con un 83,6%, 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 los no Tributarios, se encuentran los ingresos operacionales y no operacionales, en el primer subrubro, 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.

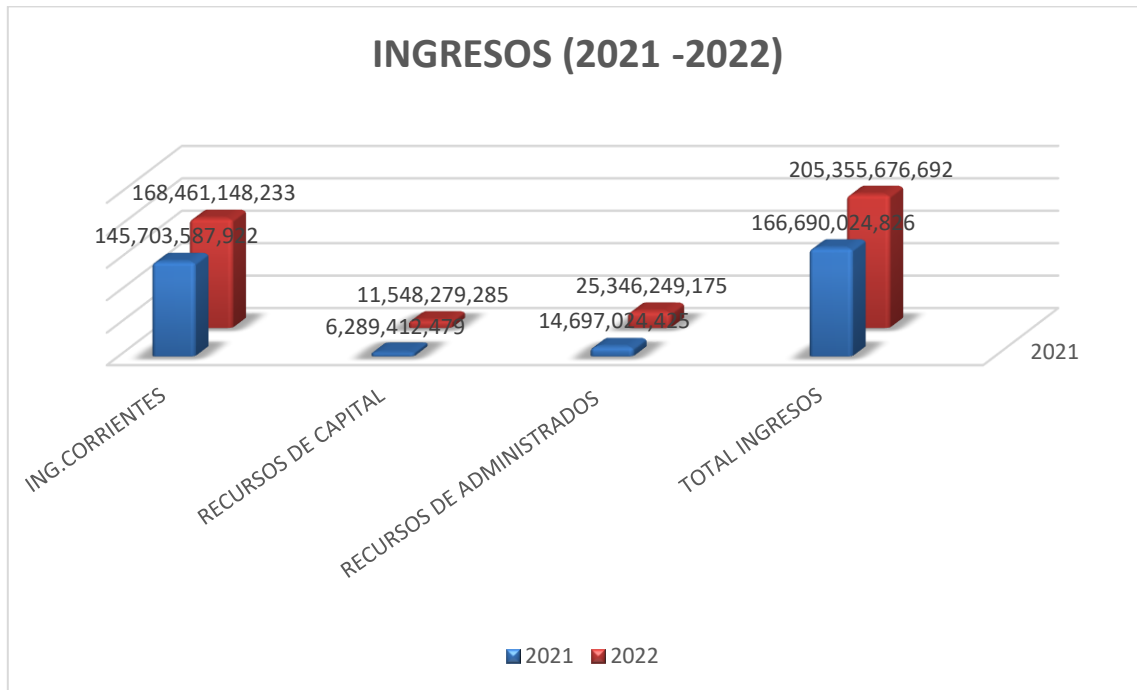




INFORME AUSTERIDAD Y EFICIENCIA
DEL GASTO PÚBLICO 2022

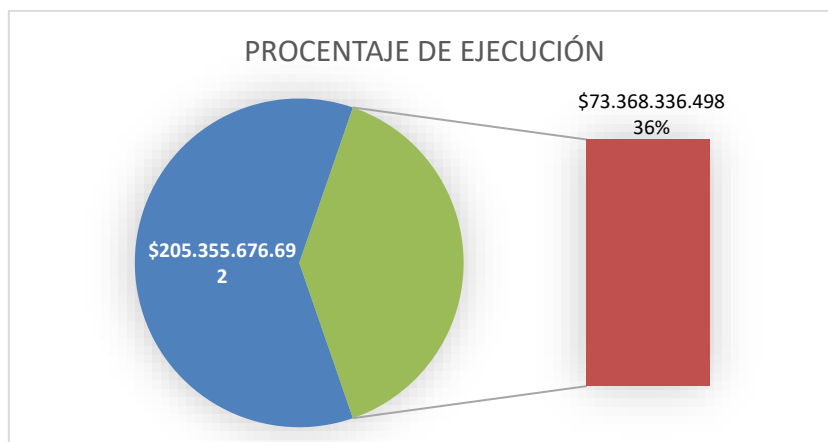
Decreto 1068 de 2015 – Directiva 09 de 2018

Periodo del Informe: Enero – Marzo



b. Gasto

De los \$205.355.676.692, que fue presupuestado para 2022, se ha ejecutado un 36%.





INFORME AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO 2022

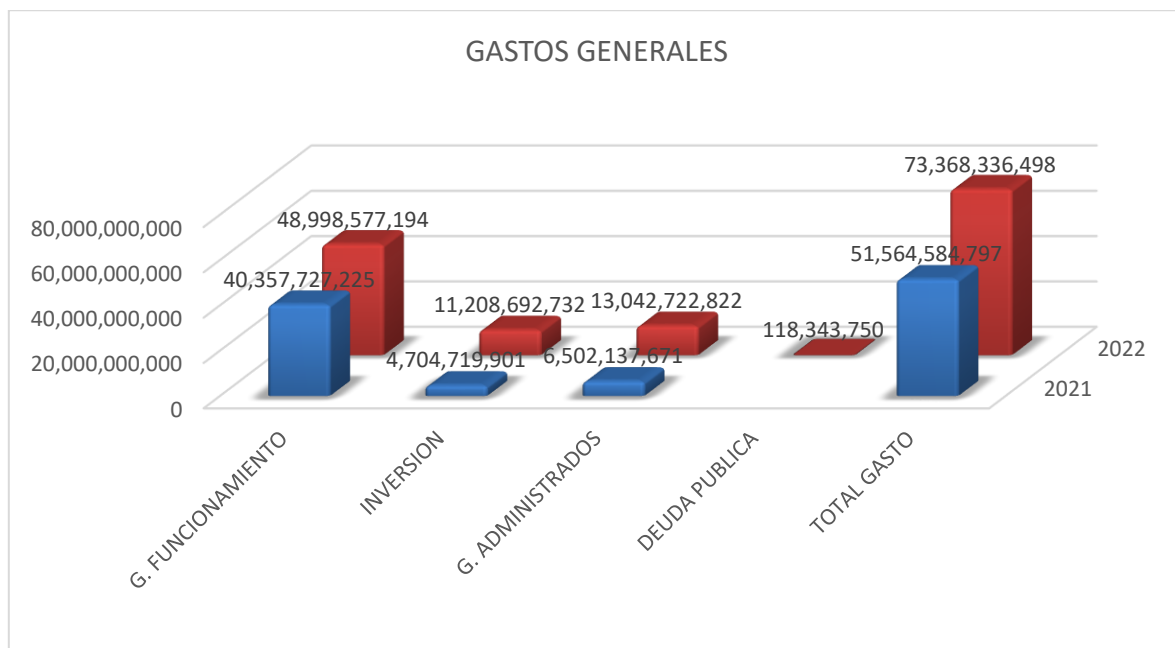
Decreto 1068 de 2015 – Directiva 09 de 2018

Periodo del Informe: Enero – Marzo

	2021	2022	2021-2022
CONCEPTO	COMPROMISO	COMPROMISO	VARIACIÓN %
G. FUNCIONAMIENTO	40.357.727.225	48.998.577.194	21,4
INVERSION	4.704.719.901	11.208.692.732	138,2
G. ADMINISTRADOS	6.502.137.671	13.042.722.822	100,6
DEUDA PUBLICA		118.343.750	100,0
TOTAL GASTO	51.564.584.797	73.368.336.498	42,3

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 42,3% con relación al mismo periodo del año anterior dado por la normalización de actividades académicas y administrativas.



INFORME AUSTERIDAD Y EFICIENCIA
DEL GASTO PÚBLICO 2022

Decreto 1068 de 2015 – Directiva 09 de 2018

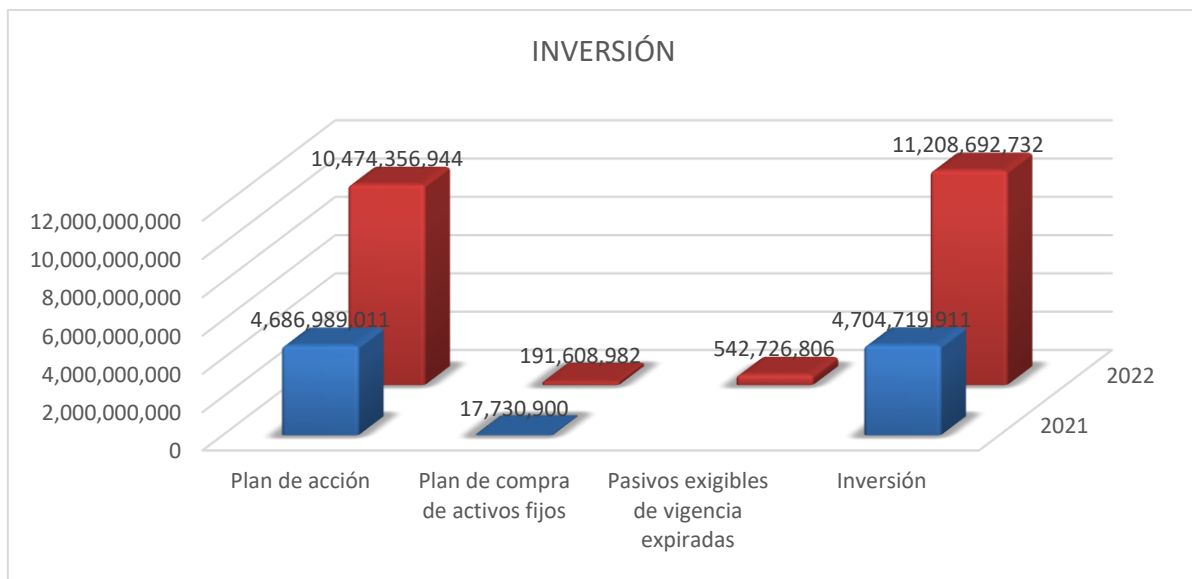
Periodo del Informe: Enero – Marzo

c. Inversión

Concepto	2021	2022	variación %
Plan de acción	4.686.989.011	10.474.356.944	135,8
Plan de compra de activos fijos	17.730.900	191.608.982	980,7
Pasivos exigibles de vigencia expiradas		542.726.806	100,0
Inversión	4.704.719.911	11.208.692.732	138,2

Análisis

Este rubro está compuesto por el plan de acción con una contribución de (\$10.474.356.944) con un 93% de la inversión para este periodo de 2022 este lo componen: fondo de investigación, fondo de apoyo a la manutención, fondo de formación y desarrollo estudiantil, fondo de extensión, fondo de Becas, fondo de regionalización y el plan de compras- Activos Fijos.



INFORME AUSTERIDAD Y EFICIENCIA
DEL GASTO PÚBLICO 2022

Decreto 1068 de 2015 – Directiva 09 de 2018

Periodo del Informe: Enero – Marzo**Recomendaciones:**

Para periodo de 2022 se aprecian sustanciales aumentos de gastos en comparación con el mismo periodo en 2021, dado que la universidad regreso a la prespecialidad 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.
 - 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.



INFORME AUSTERIDAD Y EFICIENCIA
DEL GASTO PÚBLICO 2022

Decreto 1068 de 2015 – Directiva 09 de 2018

Periodo del Informe: Enero – Marzo

- 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: 30/03/2022	Fin: 02/06/2022
	Revisa y Aprueba:			
	MILENA DE LEON MENDOZA Jefe Oficina de Control Interno		03/06/2022	

