



INFORME AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO 2021

Decreto 1068 de 2015 – Directiva 09 de 2018

Periodo del Informe: Julio – Septiembre

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 tercer trimestre de 2021, 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 DE SERVICIOS PERSONALES

a. Empleos y Vinculaciones (Julio - septiembre de 2020 – 2021)

EMPLEOS DE LA PLANTA ADMINISTRATIVA. SEPTIEMBRE 2020							
NIVEL	N° Empleos	Vinculados	Vacantes	TOTAL	MODALIDAD DE VINCULACIÓN		
					PUBLICOS ADVOS	DOCENTES ¹	TOTAL VINCULADOS
DIRECTIVO	62	58	4	62	41	17	58
ASESOR	4	3	1	4	3	0	3
PROFESIONAL	139	138	1	139	138	0	138
TÉCNICO	105	102	3	105	102	0	102
ASISTENCIAL	1	1	0	1	1	0	1
TOTAL EMPLEOS ADMINISTRATIVOS	311	302	9	311	285	17	302

EMPLEOS DE LA PLANTA ADMINISTRATIVA. SEPTIEMBRE 2021							
NIVEL	N° Empleos	Vinculados	Vacantes	TOTAL	MODALIDAD DE VINCULACIÓN		
					PUBLICOS ADVOS	DOCENTES ²	TOTAL VINCULADOS
DIRECTIVO	62	60	2	62	44	16	60
ASESOR	4	4	0	4	4	0	4
PROFESIONAL	139	136	3	139	136	0	136
TÉCNICO	105	103	2	105	103	0	103
ASISTENCIAL	1	1	0	1	1	0	1
TOTAL EMPLEOS ADMINISTRATIVOS	311	304	7	311	288	16	304

¹ Docentes en Comisión y/o Encargo (vacancia definitiva)

² Ídem 1

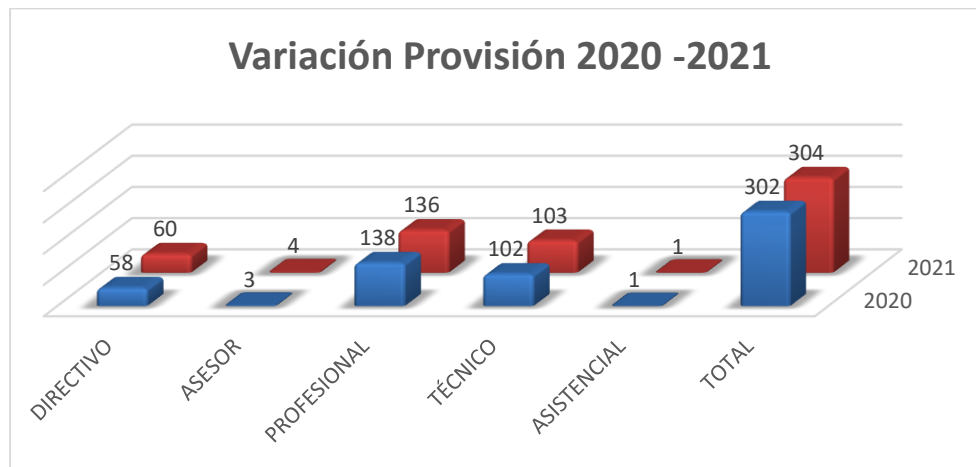
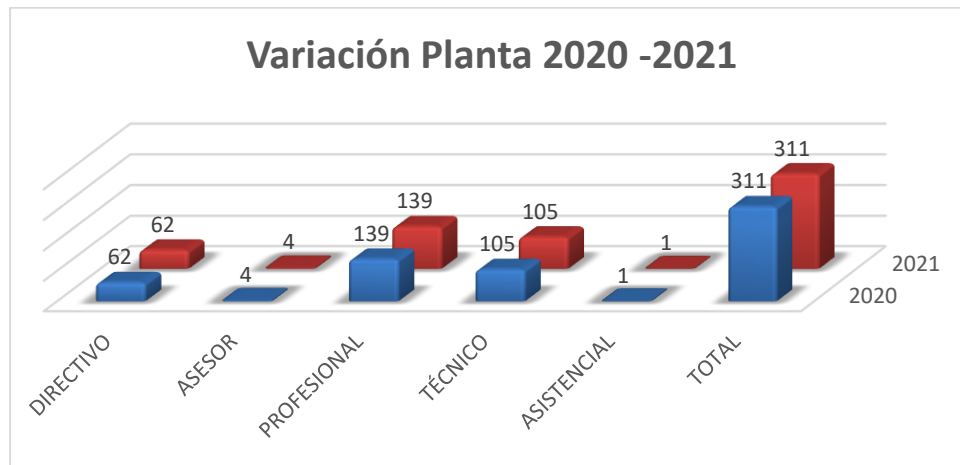


INFORME AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO 2021

Decreto 1068 de 2015 – Directiva 09 de 2018

Periodo del Informe: Julio – Septiembre

VARIACIÓN EMPLEOS POR NIVEL. Corte septiembre						
NIVEL	PLANTA			PROVISIÓN		
	2020	2021	Variación Planta	2020	2021	Variación Provisión
	N° Empleos			N° Empleos		
DIRECTIVO	62	62	0	58	60	2
ASESOR	4	4	0	3	4	1
PROFESIONAL	139	139	0	138	136	-2
TÉCNICO	105	105	0	102	103	1
ASISTENCIAL	1	1	0	1	1	0
TOTAL	311	311	0	302	304	2



Análisis:

Entre septiembre de 2020 y septiembre de 2021, se ha mantenido la misma cantidad de empleos en la Planta de Personal Administrativo, continuando con 311 empleos.





INFORME AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO 2021

Decreto 1068 de 2015 – Directiva 09 de 2018

Periodo del Informe: Julio – Septiembre

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 encargos de docentes de planta. De los 311 empleos, se encuentra vinculados 304, lo que corresponde al 97%.

b. Representativos Contratación de Servicios Personales

CONTRATOS EN PESOS (Julio - Septiembre)				
ORDENADORES DEL GASTO	2020	2021	Variaciones absolutas	variaciones relativas %
CEN POSTGRADOS FORMACION	\$ 308.032.000	\$ 540.737.500	\$ 232.705.500	75,5
VICE ADMINISTRATIVA	\$ 2.091.926.668	\$ 3.855.499.162	\$ 1.763.572.494	84,3
VICE ACADEMICA	\$ 16.900.095	\$ 0	- \$ 16.900.095	-100,0
VICE INVESTIGACIÓN	\$ 1.120.234.370	\$ 1.605.050.017	\$ 484.815.647	43,3
VICE EXTENSION	\$ 764.857.696	\$ 4.222.444.130	\$ 3.457.586.434	452,1
FAC CIENCIAS BASICAS	\$ 22.160.000	\$ 36.049.262	\$ 13.889.262	62,7
FAC ESTUDIOS GENERALES	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0
FAC EMPRESARIALES ECONOMICAS	\$ 13.424.000	\$ 16.500.000	\$ 3.076.000	22,9
FAC INGENIERIA	\$ 155.317.040	\$ 220.805.780	\$ 65.488.740	42,2
FAC HUMANIDADES	\$ 147.201.133	\$ 155.781.006	\$ 8.579.873	5,8
FAC CIENCIAS SALUD	\$ 140.781.198	\$ 134.660.000	- \$ 6.121.198	-4,3
CREO	\$ 105.100.000	\$ 169.690.000	\$ 64.590.000	61,5
TOTAL	\$ 4.885.934.200	\$ 10.957.216.857	\$ 6.071.282.657	124,3

Análisis:

Una de las partidas más importante del gasto público es la contratación. En la anterior tabla 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 Vicerrectoría Académica con un 100% dado que toda orientación de labores de enseñanza en asignaturas de plan de estudios de los programas de pregrado presencial o programas especiales como lo son talento magdalena, saber pro o cualificación docente (docencia directa) se contrata por medio de vinculación hora cátedra; la Facultad de ciencias de la salud con una disminución del 4,3%.

INFORME AUSTERIDAD Y EFICIENCIA
DEL GASTO PÚBLICO 2021

Decreto 1068 de 2015 – Directiva 09 de 2018

Periodo del Informe: Julio – Septiembre

También podemos observar un aumento en la contratación de personal en la vicerrectoría de extensión y proyección social de un 452,1% que obedece a que la dinámica de contratación de la Vicerrectoría la cual 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 así se realiza el proceso de contratación, y durante este tercer trimestre del año 2021 se suscribieron 5 Contratos de Aportes con el ICBF (159 - 160 - 161 - 230 y 239), por lo que se hizo necesaria la vinculación del personal y proveedores para el desarrollo de las actividades en los mismos.

2. GASTOS SERVICIOS GENERALES

a. Servicios Públicos

CONSUMO DE SERVICIOS PUBLICOS EN PESOS				
Concepto	2020	2021	Variaciones absolutas	variaciones relativas %
GAS	484.840	1.035.142	550.302	113,5
ASEO	8.572.310	9.600.670	1.028.360	12,0
ENERGIA EMPRESARIAL	268.080.550	504.053.700	235.973.150	88,0
AGUA	8.046.960	6.766.951	-1.280.009	-15,9

CONSUMO EN Kw		
Concepto	2020	2021
Energía	582,083	962,443

Análisis:

Se puede evidenciar significativos aumentos en los precios de los servicios públicos como lo es el gas en un 113,5% y servicio de energía con un 88% dado el retorno de personal académico y administrativo, así como a la apertura de los laboratorios, Clínica Odontológica, Laboratorio COVID, Laboratorio Acuícola, entre otros espacios, que durante el confinamiento por la pandemia en 2020 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.

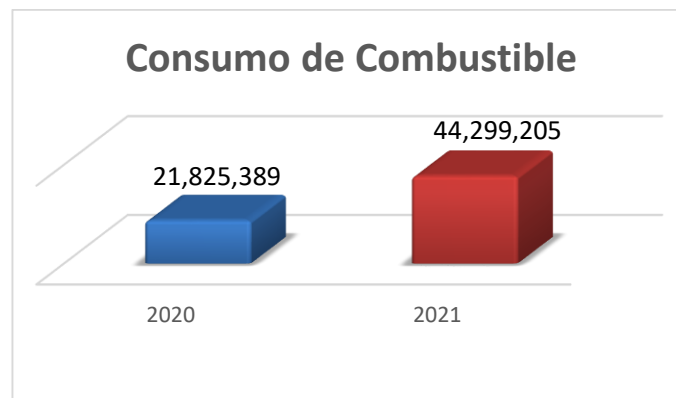
INFORME AUSTERIDAD Y EFICIENCIA
DEL GASTO PÚBLICO 2021

Decreto 1068 de 2015 – Directiva 09 de 2018

Periodo del Informe: Julio – Septiembre

b. Combustibles.

COMBUSTIBLES			
2020	2021	Variación Absoluta	Variación relativa%
21.825.389	44.299.205	22.473.816	103

**Análisis:**

Para el periodo julio a septiembre de 2021 se evidencia un aumento en el consumo de combustible del 103%, en comparación con el mismo periodo de 2020, como se puede evidenciar en los datos comparativos; 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 2020- 2021

La Universidad del Magdalena, aprobó el presupuesto de ingresos y gastos para la Vigencia 2020, en la suma de **\$163.095.963.462**, y para la vigencia del año 2021, el presupuesto de Ingresos y Gastos fue estimado en la suma de **\$2112.799.418.659**.





INFORME AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO 2021

Decreto 1068 de 2015 – Directiva 09 de 2018

Periodo del Informe: Julio – Septiembre

a. Ingresos

INGRESOS	2020	2021	VARIACION %
ING.CORRIENTES	\$ 102.283.426.960	\$ 112.271.569.324	9,8%
RECURSOS DE CAPITAL	\$ 11.451.764.038	\$ 19.101.069.379	66,8%
RECURSOS DE ADMINISTRADOS	\$ 14.483.086.797	\$ 17.457.881.711	20,5%
TOTAL INGRESOS	\$ 128.218.277.794	\$ 148.830.520.413	16,1%

Análisis:

El total de ingresos recaudados en la vigencia 2021, aumentaron en un 16,1% en comparación con la vigencia 2020, también se nota un sustancial aumento en los recursos de capital con un 66,8%, 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 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.



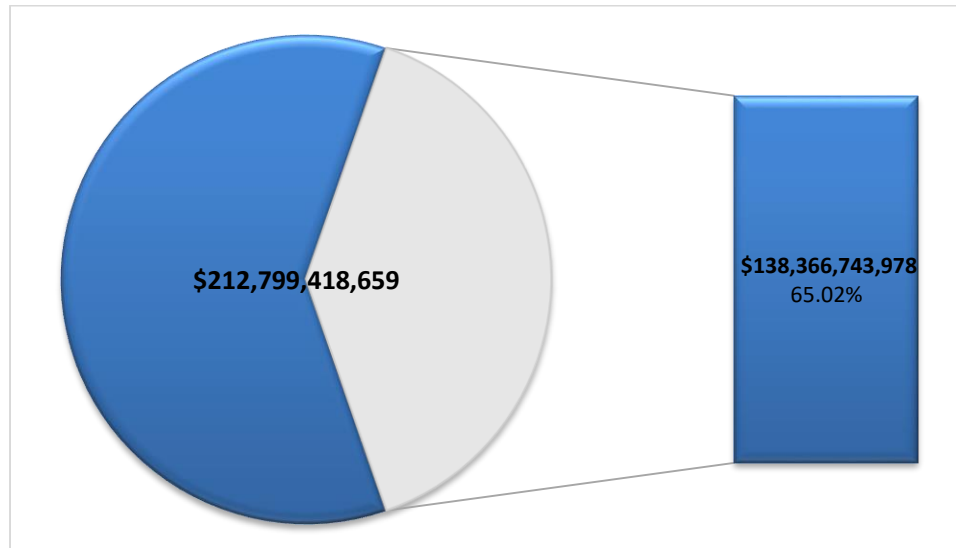


INFORME AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO 2021

Decreto 1068 de 2015 – Directiva 09 de 2018

Periodo del Informe: Julio – Septiembre**b. Gasto**

De los \$212.799.418.659, que fue presupuestado para 2021, se ha ejecutado un 65.02%.



	2020	2021	2020-2021
CONCEPTO	COMPROMISO	COMPROMISO	VARIACIÓN %
G. FUNCIONAMIENTO	89.792.645.696	102.306.798.982	13,9
INVERSION	18.985.875.967	18.448.066.721	-2,8
G. ADMINISTRADOS	14.899.631.458	17.611.878.275	18,2
TOTAL GASTO	123.678.153.120	138.366.743.978	11,9

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 11,9% con relación al mismo periodo del año anterior dado por la normalización de actividades académicas y administrativas.

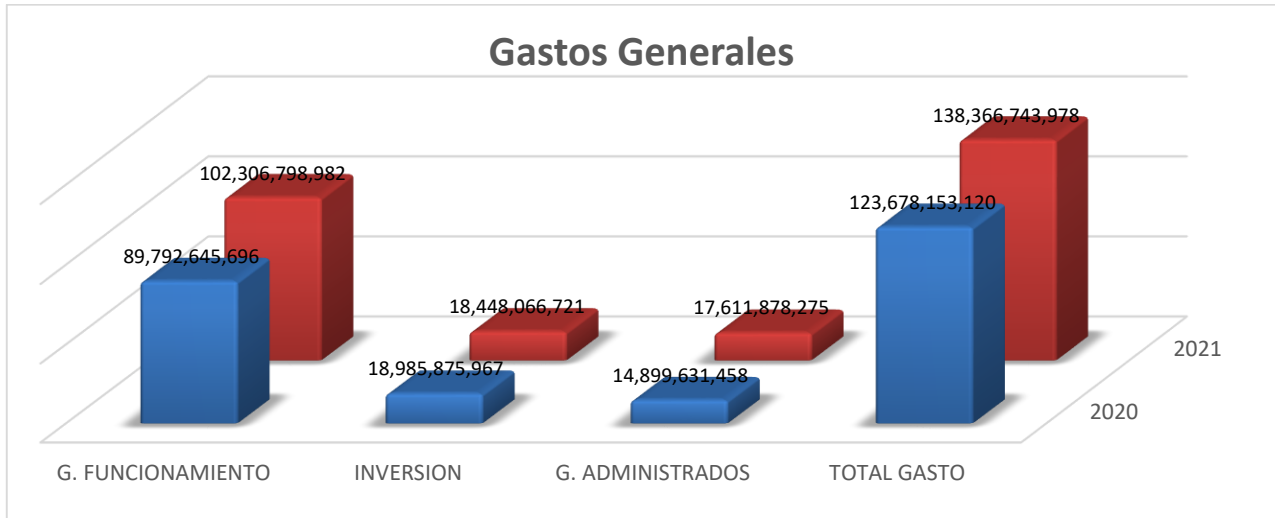




INFORME AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO 2021

Decreto 1068 de 2015 – Directiva 09 de 2018

Periodo del Informe: Julio – Septiembre



c. Inversión

Concepto	2020	2021	variación %
Plan de acción	18.730.323.165	18.448.066.721	-1,5
Plan de compra de activos fijos	254.806.991	365.635.295	43,5
Pasivos exigibles de vigencia expiradas	745.811	110.249.842	14682,5
Inversión	18.985.875.967	18.923.951.858	-0,3

Análisis

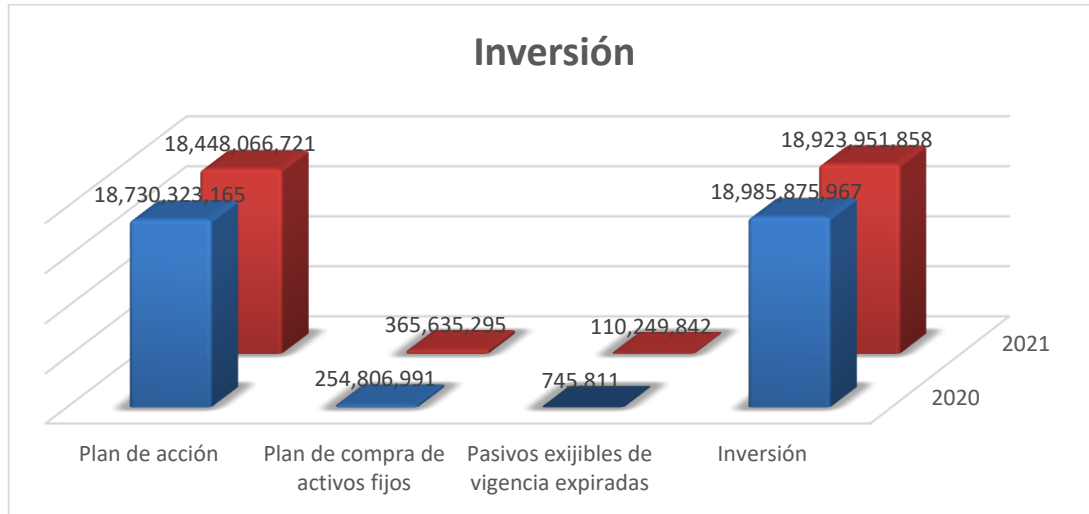
Este rubro está compuesto por el plan de acción con una contribución de (\$18.448.066.721) con un 97% de la inversión para este periodo de 2021 este lo componen: fondo de investigación, fondo de apoyo a la manutención, fondo de formación y desarrollo estudiantil, fondo de extensión, fondo de Becas, fondo de regionalización y el plan de compras- Activos Fijos.

En general se dio una disminución en este rubro debido a que desde el año 2020 hasta lo que va del 2021 se han dado una serie de programas como lo es Matricula Cero que han tenido un impacto en la inversión.

INFORME AUSTERIDAD Y EFICIENCIA
DEL GASTO PÚBLICO 2021

Decreto 1068 de 2015 – Directiva 09 de 2018

Periodo del Informe: Julio – Septiembre

**Recomendaciones:**

Para periodo de 2021 siguen apareciendo sustanciales disminuciones en algunos gastos en comparación con el mismo periodo en 2020, dado que persisten ciertas condiciones inusuales en el funcionamiento de la universidad ya que aún se mantienen ciertas medidas restrictivas dadas por la 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



INFORME AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO 2021

Decreto 1068 de 2015 – Directiva 09 de 2018

Periodo del Informe: Julio – Septiembre

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.

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: 01/11/2021	Fin: 22/11/2021
	Revisa y Aprueba:		
	MILENA DE LEON MENDOZA Jefe Oficina de Control Interno	23/11/2021	

