



INFORME AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO 2021

Decreto 1068 de 2015 – Directiva 09 de 2018

Periodo del Informe: Enero – Junio de 2021

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 primer semestre 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 de “Austeridad y Eficiencia del Gasto Público”, correspondiente al primer semestre de 2021, realizando un comparativo con el mismo periodo de la vigencia 2020, 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 (enero - junio) de 2020 – 2021

EMPLEOS DE LA PLANTA ADMINISTRATIVA. JUNIO 2020							
NIVEL	N° Empleos	Vinculados	Vacantes	TOTAL	MODALIDAD DE VINCULACIÓN		
					PUBLICOS ADVOS	DOCENTES en Comisión	TOTAL VINCULADOS
DIRECTIVO	62	56	6	62	38	18	56
ASESOR	4	4	0	4	3	1	4
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	298	13	311	279	19	298



INFORME AUSTERIDAD Y EFICIENCIA
DEL GASTO PÚBLICO 2021

Decreto 1068 de 2015 – Directiva 09 de 2018

Periodo del Informe: Enero – Junio de 2021

EMPLEOS DE LA PLANTA ADMINISTRATIVA. JUNIO 2021

NIVEL	N° Empleos	Vinculados (Incluy e encargo Docente vacancia definitiva)	Vacantes	TOTAL	MODALIDAD DE VINCULACIÓN		
					PUBLICOS ADVOS	DOCENTES e n Comisión y Encargo (vacancia definitiva)	TOTAL VINCULADOS
DIRECTIVO	62	58	4	62	42	16	58
ASESOR	4	4	0	4	4	0	4
PROFESIONAL	139	137	2	139	137	0	137
TÉCNICO	105	103	2	105	103	0	103
ASISTENCIAL	1	1	0	1	1	0	1
TOTAL EMPLEOS ADMINISTRATIVOS	311	303	8	311	287	16	303

NIVEL	PLANTA			PROVISIÓN		
	2020	2021	Variación Planta	2020	2021	Variación Provisión
	N° Empleos			N° Empleos		
DIRECTIVO	62	62	0	58	56	2
ASESOR	4	4	0	4	4	0
PROFESIONAL	139	139	0	137	136	1
TÉCNICO	105	105	0	103	101	2
ASISTENCIAL	1	1	0	1	1	0
TOTAL	311	311	0	303	298	5

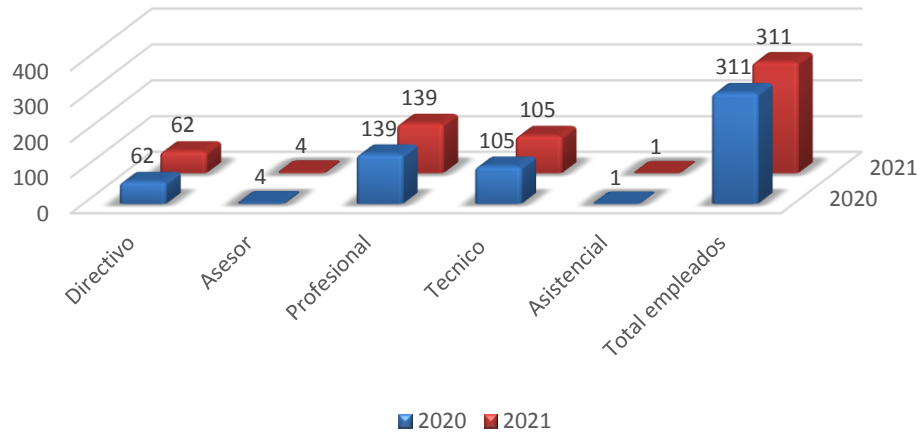


INFORME AUSTERIDAD Y EFICIENCIA
DEL GASTO PÚBLICO 2021

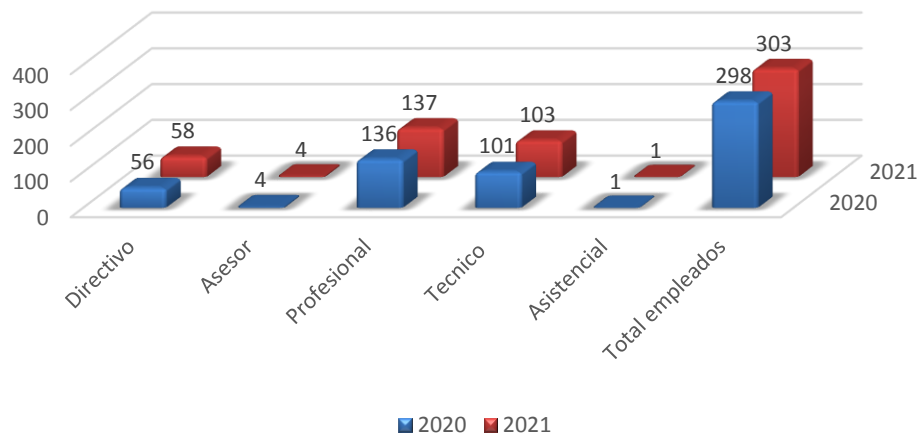
Decreto 1068 de 2015 – Directiva 09 de 2018

Periodo del Informe: Enero – Junio de 2021

Variación #de empleados 2020 -2021



Variación vinculados 2020-2021





INFORME AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO 2021

Decreto 1068 de 2015 – Directiva 09 de 2018

Periodo del Informe: Enero – Junio de 2021**Análisis:**

Entre junio de 2020 y junio de 2021, 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.

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 303, lo que corresponde al 97%; para el periodo enero a marzo de 2021.

b. Representativos Contratación de Servicios Personales

CONTRATO EN PESOS (enero-junio)				
ORDENADORES DEL GASTO	2020	2021	Variaciones absolutas	variaciones relativas %
CEN POSTGRADOS FORMACION	\$ 253.059.000	\$ 532.634.234	\$ 279.575.234	110,5
VICE ADMINISTRATIVA	\$ 5.009.030.997	\$ 5.510.921.000	\$ 501.890.003	10,0
VICE ACADEMICA	\$ 41.984.638	\$ 0	-\$ 41.984.638	-100,0
VICE INVESTIGACIÓN	\$ 2.516.275.613	\$ 2.210.229.012	-\$ 306.046.601	-12,2
VICE EXTENSION	\$ 11.494.261.040	\$ 8.067.794.211	-\$ 3.426.466.829	-29,8
FAC CIENCIAS BASICAS	\$ 55.200.000	\$ 31.818.365	-\$ 23.381.635	-42,4
FAC ESTUDIOS GENERALES	\$ 3.986.500	\$ 0	-\$ 3.986.500	-100,0
FAC EMPRESARIALES ECONOMICAS	\$ 228.381.336	\$ 197.908.116	-\$ 30.473.220	-13,3
FAC INGENIERIA	\$ 106.694.795	\$ 169.177.890	\$ 62.483.095	58,6
FAC HUMANIDADES	\$ 163.920.000	\$ 163.146.680	-\$ 773.320	-0,5
FAC CIENCIAS SALUD	\$ 145.864.729	\$ 134.490.000	-\$ 11.374.729	-7,8
CREO	\$ 337.730.000	\$ 344.655.000	\$ 6.925.000	2,1
TOTAL	\$ 20.356.388.648	\$ 17.362.774.508	-\$ 2.993.614.140	-14,7



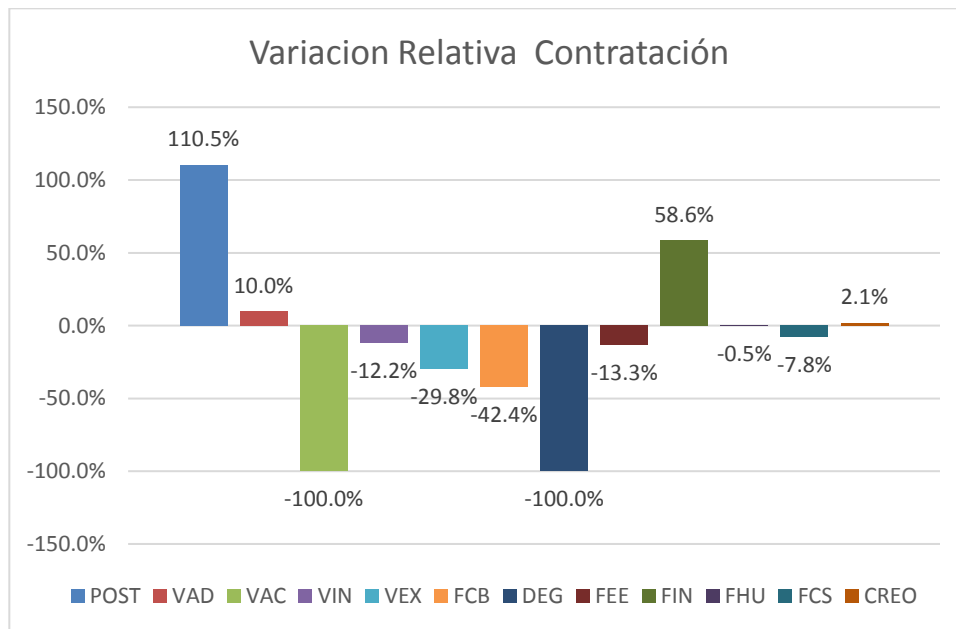
INFORME AUSTERIDAD Y EFICIENCIA
DEL GASTO PÚBLICO 2021

Decreto 1068 de 2015 – Directiva 09 de 2018

Periodo del Informe: Enero – Junio de 2021

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 los profesores de intensiva para este periodo no se contrataron por orden de prestación de servicio; la Facultad de Estudios generales con un 100% debido a que la contratación de personal que vienen laborando con la Facultad se hace por medio de la vicerrectoría administrativa; la facultad de ciencias básicas con un 42,4% obedece a que se realizaron únicamente tres contrataciones de personal que vienen laborando con la Facultad hace más de dos años y a los cuales se les contrató por un periodo de tiempo menor; la Vicerrectoría de Extensión y Proyección Social con un 29,8 está obedece a que la dinámica de contratación de la Vicerrectoría de Extensión y Proyección Social 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.





2. GASTOS SERVICIOS GENERALES

a. Servicios Públicos

CONSUMO DE SERVICIOS PUBLICOS EN PESOS (enero-junio)				
Concepto	2020	2021	Variaciones absolutas	variaciones relativas %
GAS	370.546	563.327	192.781	52,0
ASEO	44.216.200	32.529.260	-11.686.940	-26,4
ENERGIA EMPRESARIAL	563.072.485	744.506.630	181.434.145	32,2
AGUA	9.229.315	8.664.890	-564.425	-6,1

CONSUMO DE SERVICIOS PUBLICOS EN PESOS (enero-marzo)				
Concepto	2020	2021	Variaciones absolutas	variaciones relativas %
GAS	126.884	563.327	436.443	344,0
ASEO	26.031.510	11.023.170	-15.008.340	-57,7
ENERGIA EMPRESARIAL	563.072.485	233.551.280	-329.521.205	-58,5
AGUA	4.730.280	4.386.555	-343.725	-7,3

CONSUMO EN Kw		
Concepto	2020	2021
Energía empresarial	1.997.884	2.043.336

Análisis:

Se puede evidenciar disminución en los precios de los servicios públicos como lo es el aseo en un 26,4% y servicio de agua con un 6,1% estas disminuciones se siguen generando ya que los estudiantes no asistan a clases de forma presencial; y el no uso de las instalaciones como laboratorios, salones, salas y muy poca asistencia en las oficinas para el personal administrativo.

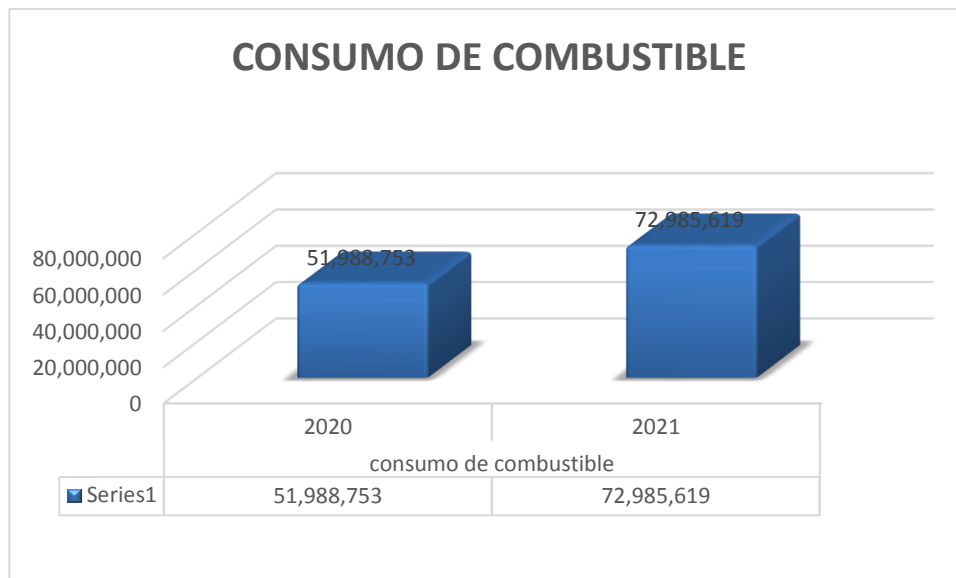
INFORME AUSTERIDAD Y EFICIENCIA
DEL GASTO PÚBLICO 2021

Decreto 1068 de 2015 – Directiva 09 de 2018

Periodo del Informe: Enero – Junio de 2021

b. Combustibles.

COMBUSTIBLES			
2020	2021	Variación absoluta	Variación relativa%
51.998.753	72.985.619	20.996.866	40.4%

**Análisis:**

Para el periodo enero a junio de 2021 se evidencia un aumento en el consumo de combustible del 40,4%, 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 y que la Universidad está abriendo espacios académicos en convenio con distintas alcaldías de los municipios del departamento del Magdalena, lo que implicó desplazamiento de personal para acondicionamiento de los espacios físicos y desarrollo de los espacios académicos; se llevó a cabo desplazamientos para entrega de equipos de cómputos y otros beneficios a estudiantes vulnerables de distintos programas en sus lugares de residencia, entrega domiciliaria de elementos de bioseguridad a los docentes. 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 **\$164.174.006.095** Y Para la vigencia del año 2021, el presupuesto de Ingresos y Gastos fue estimado en la suma de **\$170.841.229.012**

a. Ingresos

INGRESOS	2020	2021	VARIACION %
ING.CORRIENTES	\$ 137.066.705.526,30	\$ 149.266.633.695	8,9%
RECURSOS DE CAPITAL	\$ 8.061.735.560,30	\$ 21.574.595.317	167,6%
RECURSOS DE TERCEROS	\$ 19.045.565.008,15	\$ 17.457.881.711	-8,3%
TOTAL INGRESOS	\$ 164.174.006.094,75	\$ 170.841.229.012	4%

Análisis:

El total de ingresos recaudados en la vigencia 2021, aumentaron en un 4% en comparación con la vigencia 2020, con unas sustanciales disminuciones de los recursos de terceros con un 8,3%.

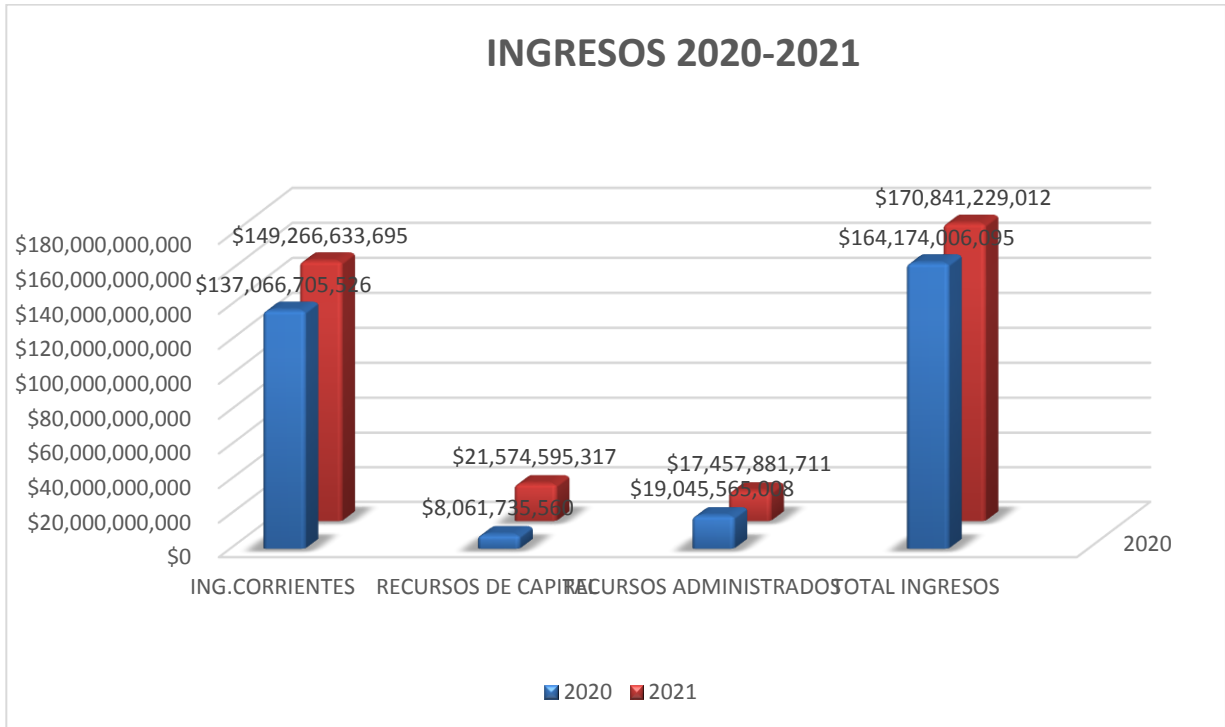
Los ingresos corrientes se distribuyen en tributarios y no tributarios, en el grupo de los tributarios se encuentra Estampilla Pro-refundación y beneficios tributarios; en el rubro de los no Tributarios, se encuentran los ingresos operacionales y no operacionales, en el primer sub-rubro, se encuentran 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: Enero – Junio de 2021



b. Gasto

El presupuesto el año 2020 fue de 164.174.006.095 y para el 2021 fue de \$170.841.229.012 con una ejecución a marzo de 30%.



INFORME AUSTERIDAD Y EFICIENCIA
DEL GASTO PÚBLICO 2021

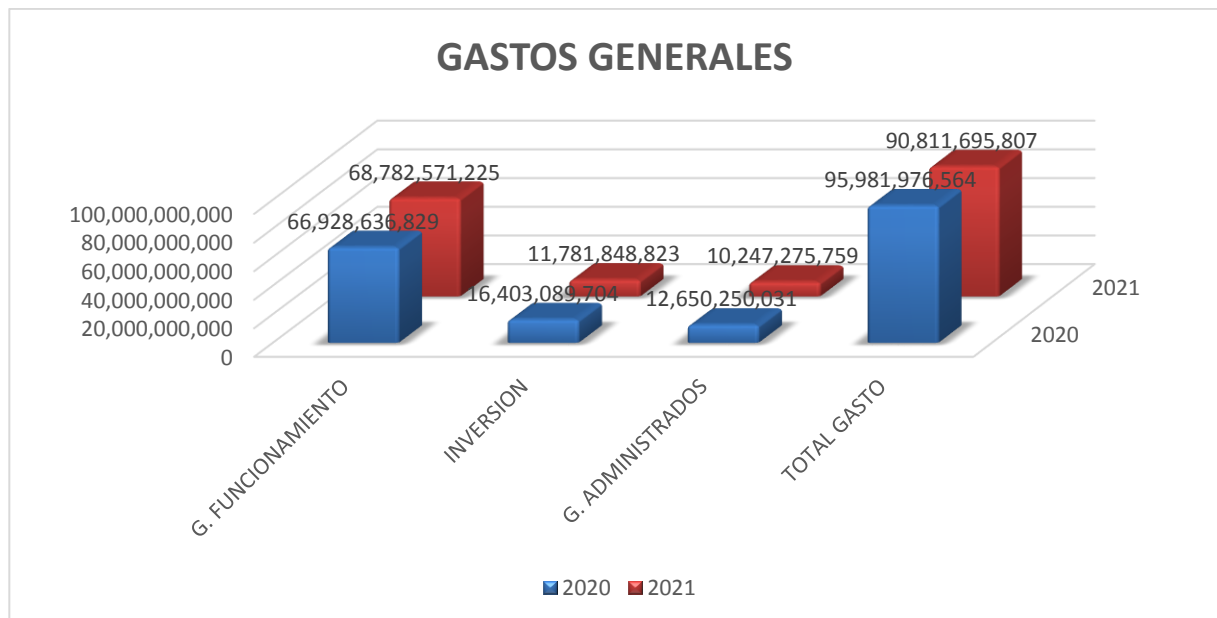
Decreto 1068 de 2015 – Directiva 09 de 2018

Periodo del Informe: Enero – JUNIO de 2021

Gastos Generales

	2020	2021	2020-2021
CONCEPTO	COMPROMISO	COMPROMISO	VARIACIÓN %
G. FUNCIONAMIENTO	66.928.636.829	68.782.571.225	2,8
INVERSION	16.403.089.704	11.781.848.823	-28,2
G. ADMINISTRADOS	12.650.250.031	10.247.275.759	-19,0
TOTAL GASTO	95.981.976.564	90.811.695.807	-5,4

El rubro de gastos generales está conformado por las partidas gastos de funcionamiento, gastos administrados, he inversión; en el que podemos observar una disminución del 5.4 % con relación al mismo periodo del año anterior dado que por motivos de la declaración de emergencia COVID 19 se disminuyó la partida de inversión en un 28,2% una de las más representativas en el gasto.





INFORME AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO 2021

Decreto 1068 de 2015 – Directiva 09 de 2018

Periodo del Informe: Enero – JUNIO de 2021

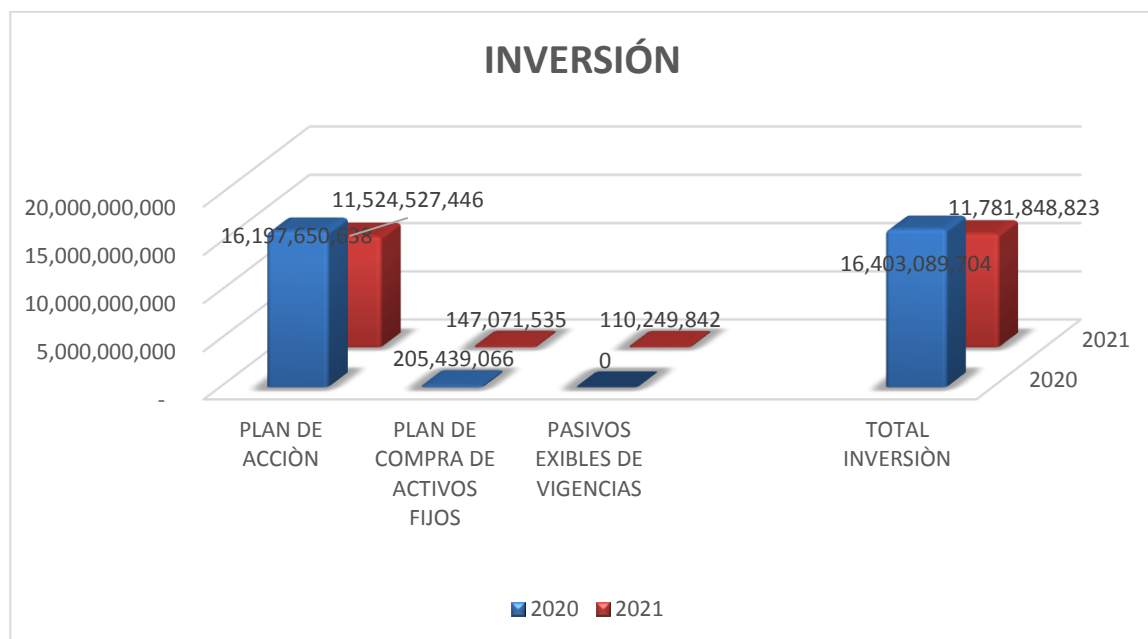
c. Inversión

CONCEPTO	2020	2021	VARIACION %
PLAN DE ACCIÓN	16.197.650.638	11.524.527.446	-28,9
PLAN DE COMPRA DE ACTIVOS FIJOS	205.439.066	147.071.535	-28,4
PASIVOS EXIBLES DE VIGENCIAS EXPIRADAS	0	110.249.842	100
TOTAL INVERSIÓN	16.404.089.704	11.781.848.823	-28,2

Análisis

Este rubro está compuesto por el plan de acción con una contribución de (\$11.524.527.446) 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 gran disminución en los gastos debido a que desde el año 2020 hasta lo que va del 2021 han sido unos periodos inusuales debido a la declaración de emergencia por (Covid 19), que a la fecha aún se mantiene y que cambio casi todo el funcionamiento interno de la universidad.





INFORME AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO 2021

Decreto 1068 de 2015 – Directiva 09 de 2018

Periodo del Informe: Enero – JUNIO de 2021

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 dada la pandemia.

- se deben tomar 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.
• Se recomienda establecer metas en las distintas dependencias de ahorro en el gasto.
• Se recomienda continuar con las políticas de teletrabajo 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.
• Se debe igualmente dar a conocer a todo el personal de manera continua la importancia y beneficios de la austeridad en todo tipo de consumo y gastos, en el marco de la política de Austeridad y Eficiencia del Gasto Público, lo cual permitirá que todo el talento humano adscritos a las diferentes dependencias trabajen en pro de la aplicación de la misma.

Fuente: Tomada de los distintos ordenadores del gasto (vicerrectorías, facultades), grupo de presupuesto, dirección de talento humano y grupo servicios generales.

Table with 3 columns: Seguimiento, Verifica y Elabora, Fechas. Includes names like IVAN MONTERO VILORIA and MILENA DE LEON MENDOZA with dates 05/06/2021 and 28/07/2021.