



INFORME AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO 2019

Decreto 1068 de 2015 – Directiva 09 de 2018

Periodo del Informe: Enero – Marzo 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 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 de “Austeridad y Eficiencia del Gasto Público”, correspondiente al primer trimestre 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 marzo) de 2020 - 2021

EMPLEOS DE LA PLANTA ADMINISTRATIVA. MARZO 2020							
NIVEL	N° Empleos	Vinculados	Vacantes	TOTAL	MODALIDAD DE VINCULACIÓN		
					PUBLICOS ADVOS	DOCENTES en Comisión	TOTAL VINCULADOS
DIRECTIVO	62	57	5	62	39	18	57
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	299	12	311	280	19	299



INFORME AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO 2019

Decreto 1068 de 2015 – Directiva 09 de 2018

Periodo del Informe: Enero – Marzo de 2021

EMPLEOS DE LA PLANTA ADMINISTRATIVA. MARZO 2021							
NIVEL	N° Empleos	Vinculados	Vacantes	TOTAL	MODALIDAD DE VINCULACIÓN		
					PUBLICOS ADVOS	DOCENTES Comisión y Encargo	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

*Con corte a Marzo de 2021, había 1 empleo del Nivel Directivo provisto a través de la figura de encargo.

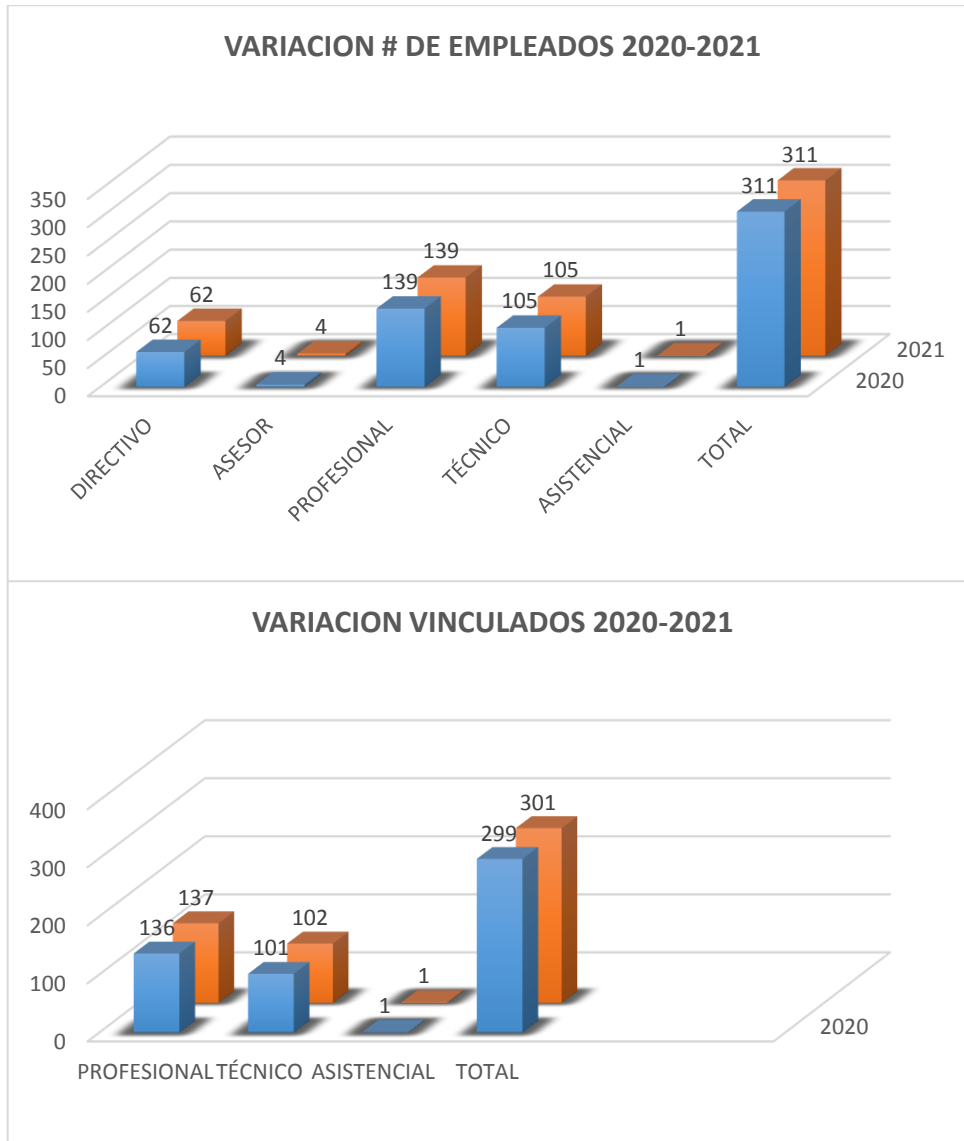
VARIACIÓN EMPLEOS POR NIVEL. Cortes marzo de cada vigencia						
NIVEL	PLANTA			PROVISIÓN		
	2020	2021	Variación Planta	2020	2021	Variación Provisión
	N° Empleos			N° Empleos		
DIRECTIVO	62	62	0	57	57	0
ASESOR	4	4	0	4	4	0
PROFESIONAL	139	139	0	136	137	1
TÉCNICO	105	105	0	101	102	1
ASISTENCIAL	1	1	0	1	1	0
TOTAL	311	311	0	299	301	2



INFORME AUSTERIDAD Y EFICIENCIA
DEL GASTO PÚBLICO 2019

Decreto 1068 de 2015 – Directiva 09 de 2018

Periodo del Informe: Enero – Marzo de 2021



Análisis:

Entre marzo de 2020 y marzo 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.



INFORME AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO 2019

Decreto 1068 de 2015 – Directiva 09 de 2018

Periodo del Informe: Enero – Marzo de 2021

En lo que respecta a los empleos provistos, se han presentado novedades de vinculación, renunciaciones, comisiones y encargos de docentes de planta.

De los 311 empleos, se encuentra vinculados 301, lo que corresponde al 96%; para el periodo enero a marzo de 2021.

b. Representativos Contratación de Servicios Personales

CONTRATACION EN PESOS (enero-marzo)				
ORDENADORES DEL GASTO	2020	2021	Variaciones absolutas	variaciones relativas %
CEN POSTGRADOS FORMACION	\$ 231.325.000	\$ 512.017.500	280.692.500	121,3
VICE ADMINISTRATIVA	\$ 4.318.113.664	\$ 4.217.332.000	-100.781.664	-2,3
VICE ACADEMICA	\$ 6.895.064	\$ 0	-6.895.064	-100,0
VICE INVESTIGACIÓN	\$ 1.421.966.666	\$ 1.205.137.575	-216.829.091	-15,2
VICE EXTENSION	\$ 8.806.176.546	\$ 5.791.229.071	-3.014.947.475	-34,2
FAC CIENCIAS BASICAS	\$ 55.200.000	\$ 31.818.365	-23.381.635	-42,4
FAC CIENCIAS EDUCACION	\$ 142.189.940	\$ 122.446.787	-19.743.153	-13,9
FAC EMPRESARIALES ECONOMICAS	\$ 116.944.800	\$ 122.590.000	5.645.200	4,8
FAC INGENIERIA	\$ 76.367.045	\$ 166.611.890	90.244.845	118,2
FAC HUMANIDADES	\$ 131.340.000	\$ 108.395.151	-22.944.849	-17,5
FAC CIENCIAS SALUD	\$ 108.322.177	\$ 128.970.000	20.647.823	19,1
CREO	\$ 311.980.000	\$ 322.505.000	10.525.000	3,4
TOTAL	\$ 15.730.807.402	\$ 12.729.053.339	-3.001.754.063	-19,1

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 Ciencias Básicas con un 42,4% debido 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 con un 34,2% obedece a que la dinámica de contratación de la Vicerrectoría de Extensión y Proyección Social está directamente



INFORME AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO 2019

Decreto 1068 de 2015 – Directiva 09 de 2018

Periodo del Informe: Enero – Marzo de 2021

relacionada con la gestión de proyectos que se realizan desde esta unidad, es decir, dependiendo la necesidad de los proyectos gestionados y en ejecución; y la Vicerrectoría Administrativa con un 2,3% se debe a que se redujo el tiempo de contratación del personal de apoyo tratando de disminuir los gastos de la operación anual de la institución.

2. GASTOS SERVICIOS GENERALES

a. Servicios Públicos

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	1.388,43	922,79

Análisis:

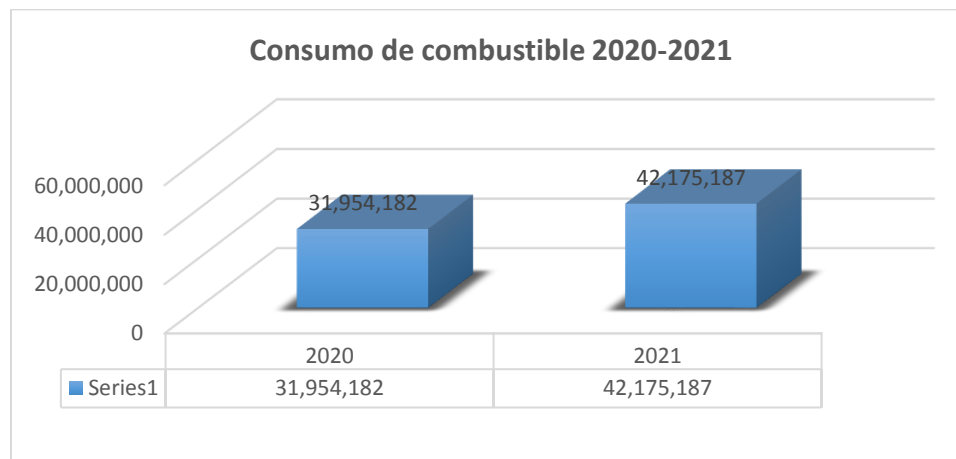
Se puede evidenciar grandes disminución en los precios de los servicios públicos como lo es la energía en un 58,5%, aseo con 57,7% y servicio de agua con un 7,3% estas disminuciones se deben a la declaratoria de emergencia sanitaria “Pandemia por COVID 19” definida por el gobierno nacional; que aun este 2021 se mantienen muchas de las disposiciones, lo cual sigue generado 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 2019

Decreto 1068 de 2015 – Directiva 09 de 2018

Periodo del Informe: Enero – Marzo de 2021**b. Combustibles.**

COMBUSTIBLES			
2020	2021	Variación absoluta	Variación relativa%
31.954.182	42.175.187	10.221.005	31,99%

**Análisis:**

Para el periodo enero a marzo de 2021 se evidencia un aumento en el consumo de combustible del 31,9%, en comparación con el mismo periodo de 2020, como se puede evidenciar en los datos comparativos; el gasto de combustible en vehículos, es debido a que la Universidad está abriendo espacios académicos en convenio con distintas alcaldías de los municipios del departamento del magdalena, lo que implica desplazamiento de personal para acondicionamiento de los espacios físicos y desarrollo de los espacios académicos; se llevan 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 **\$162.465.715.056** Y Para la vigencia del año 2021, el presupuesto de Ingresos y Gastos fue estimado en la suma de **\$166.690.024.826**.

a. Ingresos

INGRESOS	2020	2021	VARIACION %
ING.CORRIENTES	\$ 136.457.828.366	\$ 145.703.587.922	6,8%
RECURSOS DE CAPITAL	\$ 7.893.484.842	\$ 6.289.412.479	-20,3%
RECURSOS ADMINISTRADOS	\$ 18.114.401.848	\$ 14.697.024.425	-18,9%
TOTAL INGRESOS	\$ 162.465.715.056	\$ 166.690.024.826	2,6%

Análisis:

El total de ingresos recaudados en la vigencia 2021, aumentaron en un 2,6% en comparación con la vigencia 2020, con unas sustanciales disminuciones de los recursos de capital con un 20,3% y los recursos administrados con un 18,9% también se nota un leve aumento en los ingresos corrientes del 6,8%.

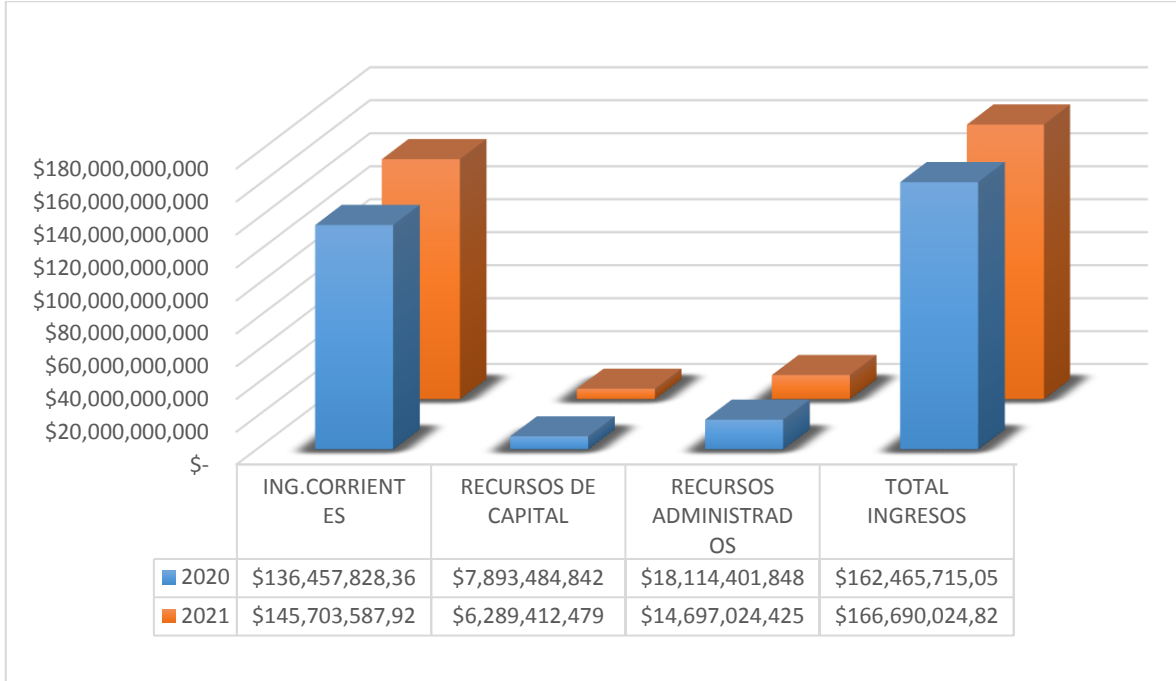
Los ingresos corrientes se distribuyen en tributarios y no tributarios, en el grupo de los tributarios se encuentra Estampilla Pro-refundación y beneficios tributarios; en el rubro de los no Tributarios, se encuentran los ingresos operacionales y no operacionales, en el primer sub-rubro, se encuentran 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 2019

Decreto 1068 de 2015 – Directiva 09 de 2018

Periodo del Informe: Enero – Marzo de 2021



b. Gasto

El presupuesto el año 2020 fue de \$162.465.715.056 y para el 2021 fue de \$166.690.024.826. con una ejecución a marzo de 30%.





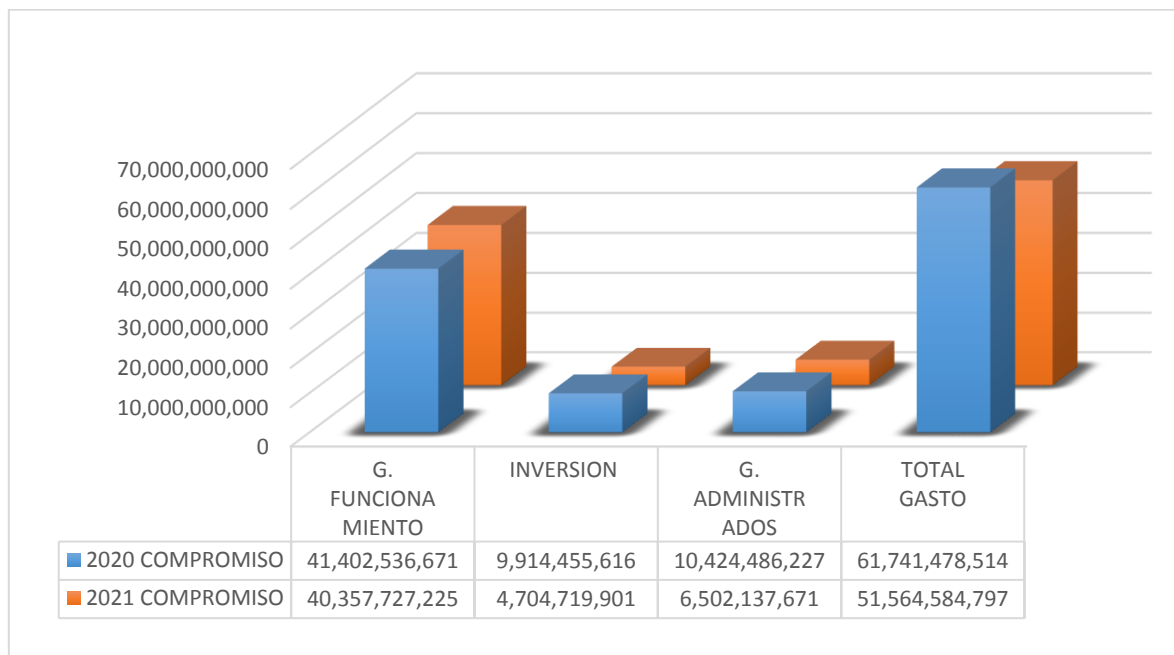
INFORME AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO 2019

Decreto 1068 de 2015 – Directiva 09 de 2018

Periodo del Informe: Enero – Marzo de 2021**Gastos Generales**

	2020	2021	2020-2021
CONCEPTO	COMPROMISO	COMPROMISO	VARIACIÓN %
G. FUNCIONAMIENTO	41.402.536.671	40.357.727.225	-2,5
INVERSION	9.914.455.616	4.704.719.901	-52,5
G. ADMINISTRADOS	10.424.486.227	6.502.137.671	-37,6
TOTAL GASTO	61.741.478.514	51.564.584.797	-16,5

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 16,5 % 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 52,5% una de las más representativas en el gasto.





INFORME AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO 2019

Decreto 1068 de 2015 – Directiva 09 de 2018

Periodo del Informe: Enero – Marzo de 2021

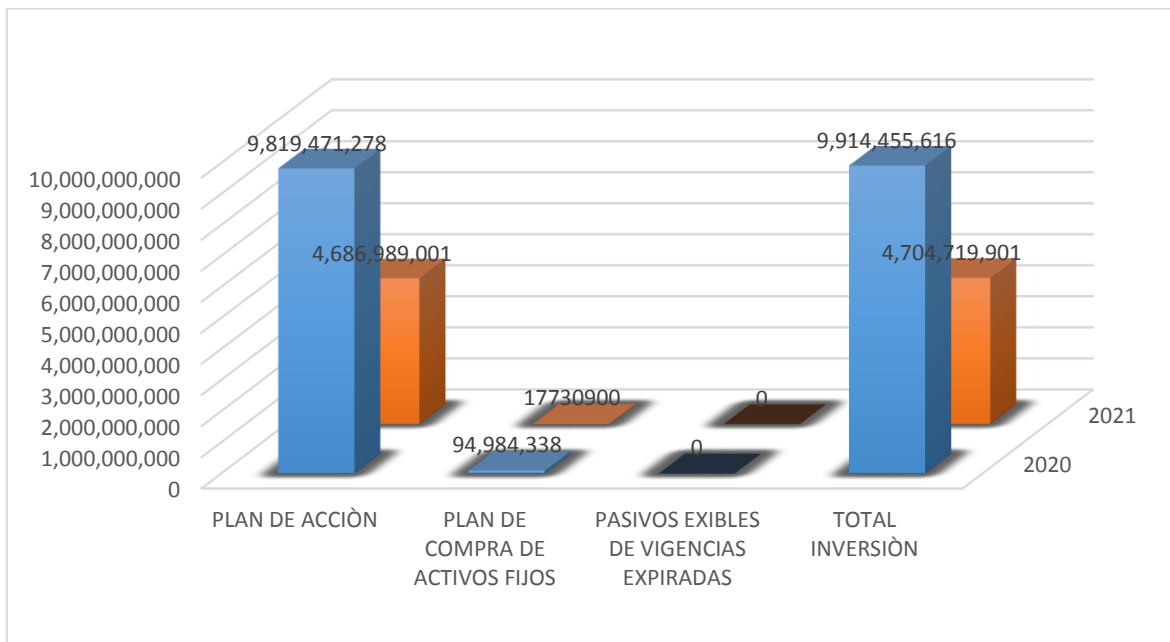
c. Inversión

CONCEPTO	2020	2021	VARIACION %
PLAN DE ACCIÓN	9.819.471.278	4.686.989.001	-52,3
PLAN DE COMPRA DE ACTIVOS FIJOS	94.984.338	17730900	-81,3
PASIVOS EXIBLES DE VIGENCIAS EXPIRADAS	0	0	0
TOTAL INVERSIÓN	9.914.455.616	4.704.719.901	-52,5

Análisis

Este rubro está compuesto por el plan de acción con una contribución de (\$4.686.989.001) con un 98% 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 2019

Decreto 1068 de 2015 – Directiva 09 de 2018

Periodo del Informe: Enero – Marzo de 2021

Recomendaciones:

Para periodo de 2021 hubo sustanciales disminuciones en algunos gastos en comparación con el mismo periodo en 2020, esta vez no es posible calificar las prácticas de ahorro de los recursos públicos ya que dada la pandemia estos se dieron por la no utilización de estos recursos.

- 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 (vicerreectorías, facultades), grupo de presupuesto, dirección de talento humano y grupo servicios generales.

Seguimiento	Verifica y Elabora:	Fechas:	
	IVAN MONTERO VILORIA Profesional en Actividades de Seguimiento	Inicio: 10/05/2021	Fin: 26/5/2021
	Revisa y Aprueba:		
	MILENA DE LEON MENDOZA Jefe Oficina de Control Interno	26/05/2021	

