



INFORME AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO 2020

Decreto 1068 de 2015 – Directiva 09 de 2018

Periodo del Informe: Julio – Septiembre 2020

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 la vigencia 2020, 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 tercer trimestre de 2020, realizando un comparativo con el mismo periodo de la vigencia 2019, 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 Vinculaciones¹

EMPLEOS DE LA PLANTA ADMINISTRATIVA. SEPTIEMBRE DE 2019							
NIVEL	N° Empleos	Vinculados	Vacantes	TOTAL	MODALIDAD DE VINCULACIÓN		
					PUBLICOS Admin.	DOCENTES en Comisión	TOTAL VINCULADOS
DIRECTIVO	60	55	5	60	39	16	55
ASESOR	4	4	0	4	3	1	4
PROFESIONAL	139	135	4	139	135	0	135
TÉCNICO	104	101	3	104	101	0	101
ASISTENCIAL	1	1	0	1	1	0	1
TOTAL EMPLEOS ADMIN.	308	296	12	308	279	17	296

¹ Fuente: Dirección de Talento Humano



INFORME AUSTERIDAD Y EFICIENCIA
DEL GASTO PÚBLICO 2020

Decreto 1068 de 2015 – Directiva 09 de 2018

Periodo del Informe: Julio – Septiembre 2020

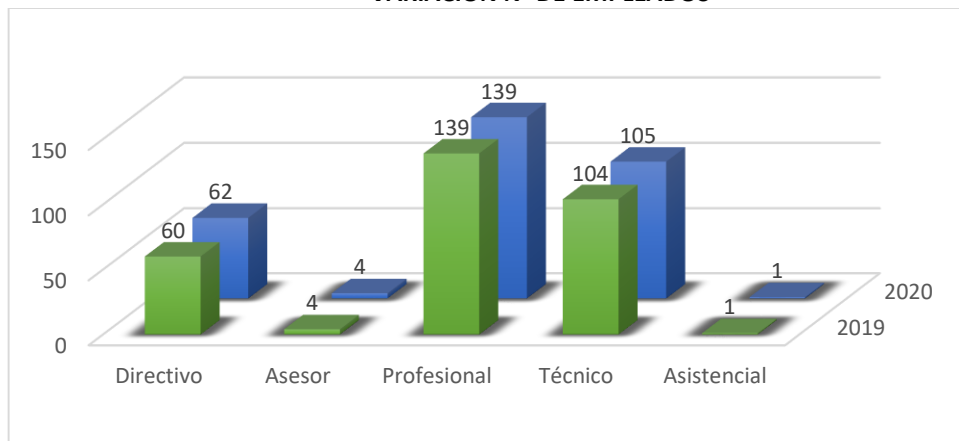
EMPLEOS DE LA PLANTA ADMINISTRATIVA. SEPTIEMBRE DE 2020

NIVEL	N° Empleos	Vinculados	Vacantes	TOTAL	MODALIDAD DE VINCULACIÓN		
					PUBLICOS Admin.	DOCENTES en Comisión y encargado (vacancia definitiva).	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 ADMIN.	311	302	9	311	285	17	302

VARIACIÓN EMPLEOS POR NIVEL. Cortes Septiembre de cada vigencia

NIVEL	PLANTA			PROVISIÓN		
	2020	2019	Variación Planta	2020	2019	Variación Provisión
	N° Empleos			N° Empleos		
DIRECTIVO	62	60	2	58	55	3
ASESOR	4	4	0	3	4	-1
PROFESIONAL	139	139	0	138	135	3
TÉCNICO	105	104	1	102	101	1
ASISTENCIAL	1	1	0	1	1	0
TOTAL	311	308	3	302	296	6

VARIACIÓN N° DE EMPLEADOS



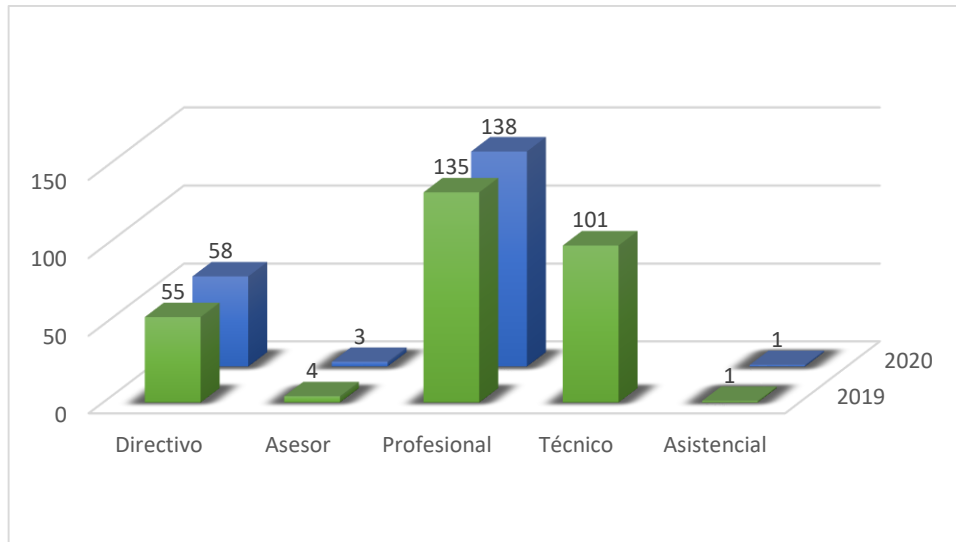


INFORME AUSTERIDAD Y EFICIENCIA
DEL GASTO PÚBLICO 2020

Decreto 1068 de 2015 – Directiva 09 de 2018

Periodo del Informe: Julio – Septiembre 2020

VARIACIÓN N° VINCULADOS



Análisis:

En el tercer trimestre de 2019 se contaba con 308 y para el 2020 se pasa 311 debido que el **Acuerdo Superior N° 011 del 05/08/2019**: Crea el Centro para la Regionalización de la Educación y las Oportunidades (Creo), antes IDEA, y suprimió y creó los empleos, aplicables para 2019 y 2020.

Para la vigencia 2020 se crearon 3 empleos, 2 de nivel directivo (Director Académico y Director de Área de formación), y cargo Técnico Administrativo.

Para el tercer trimestre de 2020 se nota en mínimo incremento en la planta de personal pasando de 308 empleados en el tercer trimestre de 2019 a 311 empleados en el tercer trimestre de 2020 lo que significa que aumentó un 0,99%.

INFORME AUSTERIDAD Y EFICIENCIA
DEL GASTO PÚBLICO 2020

Decreto 1068 de 2015 – Directiva 09 de 2018

Periodo del Informe: Julio – Septiembre 2020

b. Representativos Planta de Empleados

PRESTACIONES SOCIALES EN PESOS				
CONCEPTO	Tercer trimestre 2019	Tercer trimestre 2020	variación absoluta	variación relativa %
SUELDO DE PERSONAL	9.274.552.851	9.931.541.477	656.988.626	7
GASTOS DE REPRESENTACIÓN	-	46.479.435	46.479.435	-
BONIFICACIÓN POR SERVICIOS PRESTADOS	268.261.836	297.233.583	28.971.747	11
HORAS EXTRAS Y DÍAS FESTIVOS	29.885.004	5.936.098	- 23.948.906	-80
PRIMA DE NAVIDAD	4.422.606	3.839.971	-582.635	-13
PRIMA DE SERVICIOS	941.461.561	1.141.653.225	200.191.664	21
PRIMA DE VACACIONES	3.266.739	3.099.366	-167.373	-5
AUXILIO DE ALIMENTACIÓN	40.834.064	42.926.102	2.092.038	5
VACACIONES	1.363.634	151.763	-1.211.871	-89
AUXILIO DE TRANSPORTE	62.640.627	66.796.816	4.156.189	7
INDEMNIZACIÓN POR VACACIONES	24.617.841	8.313.546	-16.304.295	-66
BONIFICACIÓN POR RECREACIÓN	12.933	105.589	92.656	716
CESANTÍAS E INTERESES DE CESANTIAS	1.265.644.098	1.329.828.850	64.184.752	5
PRIMA TÉCNICA	294.194.819	310.803.781	16.608.962	6

Análisis:

Por concepto de las prestaciones sociales del personal administrativo de la entidad, se puede observar que los diferentes rubros tuvieron variaciones, teniendo disminuciones significativas rubros como el de horas extras y días festivos con un 80%, vacaciones con una disminución del 89%, indemnización por vacaciones con un 66%.

Se nota un incremento en el rubro de prima de servicio de un 21%, dado que para este periodo del año muchos empleados han sido cobijados, los otros rubros representativos de las prestaciones sociales no sufrieron variaciones significativas.



INFORME AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO 2020

Decreto 1068 de 2015 – Directiva 09 de 2018

Periodo del Informe: Julio – Septiembre 2020

c. Representativos Contratación de Servicios Personales

CONTRATACION EN PESOS					
ORDENADORES DEL GASTO		tercer trimestre 2019	tercer trimestre 2020	Variación absoluta	Variación relativa%
CPF	CEN POSTGRADOS FORMACION	37.000.000	308.032.000	271.032.000	732,5
DEG	DEP ESTUDIOS GENERALES	6.083.909.	-	-6.083.909	-100,0
VA D	VICE ADMINISTRATIVA	2.485.630.334	2091926668	-393.703.666	-15,8
VAC	VICE ACADEMICA	16.689.102	16.900.095	210.993	1,3
VIN	VICE INVESTIGACIÓN	332.128.729	1.096.317.703	764.188.974	230,1
VEX	VICE EXTENSION	943.037.789	807.755.879	-135.281.910	-14,3
FCB	FAC CIENCIAS BASICAS	11.600.000	42.360.000	30.760.000	265,2
FCE	FAC CIENCIAS EDUCACION	147.528.338	135.593.408	-11.934.930	- 8,1
FEE	FAC EMPRESARIALES ECONOMICAS	120.228.276	198.811.999	78.583.723	65,4
FIN	FAC INGENIERIA	118.059.109	106.165.545	-11.893.564	-10,1
FHU	FAC HUMANIDADES	145.680.000	147.201.333	1.521.333	1,0
FCS	FAC CIENCIAS SALUD	302.387.949	283.148.730	-19.239.219	-6,4
IDE	IDEA	321.625.000	270.270.000	-51.355.000	-16,0
TOTAL		4.038.556.837	2.604.800.813	-1.433.756.024	-35,5

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 de gasto con que cuenta la institución y podemos destacar sustanciales disminuciones, en el departamento de estudios generales e idiomas con un 100%, el centro para la regionalización de la educación y las oportunidades con un 16%, la vicerrectoría administrativa con 15.8% , para un total de disminución en la contratación de un 35,5% lo que nos significa un ahorro de \$1.433.756.024.

INFORME AUSTERIDAD Y EFICIENCIA
DEL GASTO PÚBLICO 2020

Decreto 1068 de 2015 – Directiva 09 de 2018

Periodo del Informe: Julio – Septiembre 2020

También se puede notar un aumento en la contratación de personal en las distintas dependencias debido a que mucha de la contratación del 2020 se dio a partir de julio dado que en el primer semestre por motivos de cuarentena no se realizaron este tipo de contratación. Así dadas las cosas las dependencias que tuvieron aumentos fueron el centro de posgrados y formación continua, facultad de ciencias básicas y facultad de ciencias empresariales y económicas, esta última muestra un aumento significativo dado que para el tercer trimestre de 2020 se abrieron más cohortes de los diplomados de la Facultad, con respecto a las abiertas en el periodo del tercer trimestre de 2019, por tanto se requirió de más horas y docentes contratados para desarrollar los módulos. Sumado a que en los programas de posgrados se abrieron nuevas ofertas y cohortes lo que contribuyó al aumento de contrataciones de docentes.

La Vicerrectoría de investigación, adicionalmente viene ejecutando diferentes proyectos externos con diferentes entidades como Min ciencia, AUNAP, PRODECO, DELRAYO, LATAM, Universidad Nacional, STOREM, Académica Sueca de Ciencias y el Instituto Beijer, Red Colsierra, conservación internacional, Universidad de Calgari, entre otros, además se están ejecutando proyectos internos como Fonciencias 2017, 2018 y en el mes de agosto iniciaron 26 proyectos de Fonciencia 2019. De igual manera la Vicerrectoría ha realizado contrataciones de personal para el procesamiento de las pruebas COVID que vienen desarrollando sus actividades en el Laboratorio de Genética y biología Molecular como también se han contratado profesionales para que apoye en la elaboración de propuestas que se han presentado en las convocatorias de regalías. Por esta razón la ejecución está más alta en comparación al año 2019.

2. GASTOS SERVICIOS GENERALES

a. Servicios Públicos

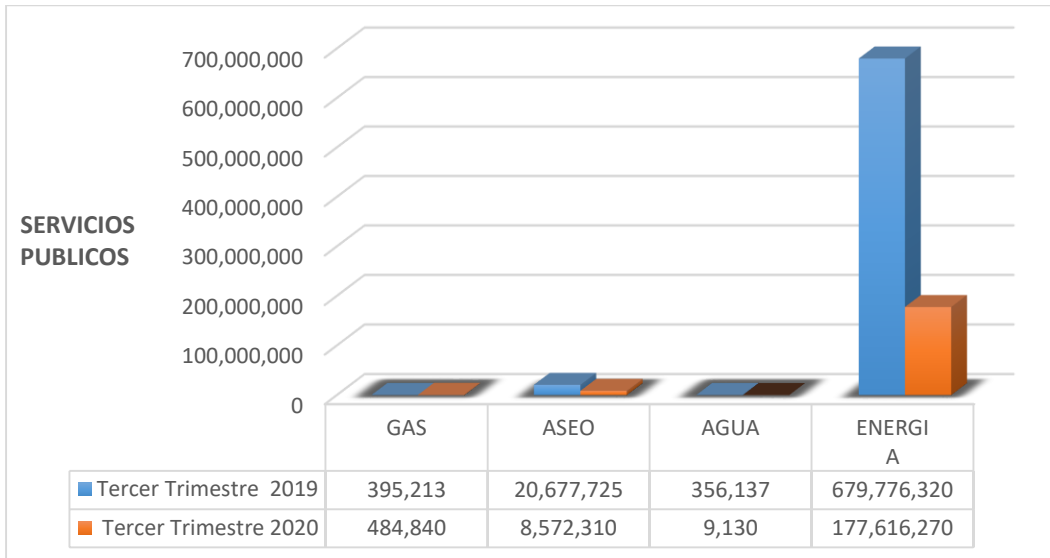
CONCEPTO	Tercer Trimestre 2019	Tercer Trimestre 2020	Variación Relativa
GAS	395.213	484.840	22,7
ASEO	20.677.725	8.572.310	-58,5
AGUA	356.137	9.130	-97,4
ENERGIA	679.776.320	177.616.270	-73,9



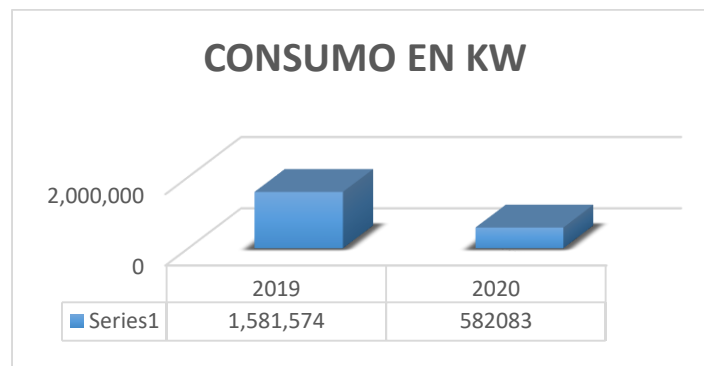
INFORME AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO 2020

Decreto 1068 de 2015 – Directiva 09 de 2018

Periodo del Informe: Julio – Septiembre 2020



CONSUMO EN KILOVATIOS				
CONCEPTO	2019	2020	Variación absoluta	Variación relativa
ENERGIA KW	1.581574	582083	-999491	-63,2%



Análisis:

Se puede evidenciar una elevada disminución en el consumo de los servicios públicos como la energía en un 73,9 %, aseo con un 58,5%, el agua con un 97% esto debido a la ausencia de la comunidad universitaria (Estudiantes, docentes y administrativos), por la llegada de la pandemia COVID19, lo cual ha obligado a que las actividades normales sean remplazadas por actividades desde casa (clases virtuales y teletrabajo).

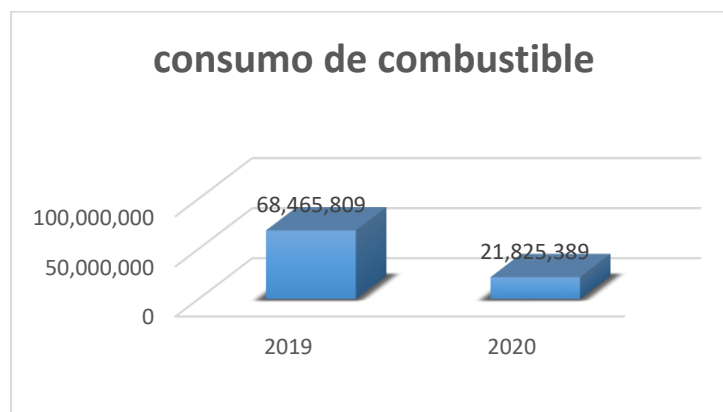
INFORME AUSTERIDAD Y EFICIENCIA
DEL GASTO PÚBLICO 2020

Decreto 1068 de 2015 – Directiva 09 de 2018

Periodo del Informe: Julio – Septiembre 2020

b. Combustible y Mantenimiento de Vehículos

COMBUSTIBLES			
2019	2020	Variación absoluta	Variación relativa%
68.465.809	21.825.389	-46.640.420	-68,1



MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS			
2019	2020	Variación absoluta	Variación relativa%
13.873.943	19.451.000	5.577.057	40,20

Análisis:

Para el tercer trimestre de 2020 se nota una disminución del 68,1% en el consumo de combustible, en comparación con el mismo periodo de 2019, Esto se debe a la ausencia de la comunidad universitaria (Estudiantes, docentes y administrativos), dado la llegada de la pandemia COVID19, lo cual ha obligado a que las actividades normales se han trabajadas en casa, por ende, el transporte de estudiantes, los viajes a prácticas están suspendidos.

INFORME AUSTERIDAD Y EFICIENCIA
DEL GASTO PÚBLICO 2020

Decreto 1068 de 2015 – Directiva 09 de 2018

Periodo del Informe: Julio – Septiembre 2020

Recomendaciones:

Si bien se presentaron para el tercer trimestre de 2019 disminución en algunos gastos en comparación con el mismo periodo en 2020, lo que denota buenas prácticas de ahorro acordes a las políticas de austeridad y eficiencia en el manejo de los recursos públicos, se recomienda tener en cuenta lo siguiente:

- Continuar con las buenas prácticas del buen uso de los servicios públicos, con el fin de dar cumplimiento a la normatividad vigente y al desarrollo sostenible.
- Afianzar la eficiencia en el uso de los recursos en los planes, programas y proyectos que permitan dar cumplimiento a la ejecución presupuestal, lo cual contribuirá a los objetivos institucionales de la entidad.
- No dejar de realizar con campañas de sensibilización a fin de promover el uso eficiente y ahorro en el consumo de los servicios públicos y otros recursos de consumo masivo en la entidad.

Seguimiento	Verifica y Elabora:		Fechas:	
	IVAN MONTERO VILORIA Profesional en Actividades de Seguimiento		Inicio: 08/10/2020	Fin: 29/10/2020
	Revisa y Aprueba:			
	MILENA DE LEON MENDOZA Jefe Oficina de Control Interno		29/10/2020	