



INFORME AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO 2020

Decreto 1068 de 2015 – Directiva 09 de 2018

Periodo del Informe: Enero – Diciembre 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 a 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 periodo 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 Vinculaciones

EMPLEOS DE LA PLANTA ADMINISTRATIVA. DICIEMBRE DE 2019							
NIVEL	N° Empleos	Vinculados	Vacantes	TOTAL	MODALIDAD DE VINCULACIÓN		
					PUBLICOS ADVOS	DOCENTES en Comisión	TOTAL VINCULADOS
DIRECTIVO	60	57	3	60	41	16	57
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 ADMINISTRATIVOS	308	298	10	308	281	17	298



INFORME AUSTERIDAD Y EFICIENCIA
DEL GASTO PÚBLICO 2020

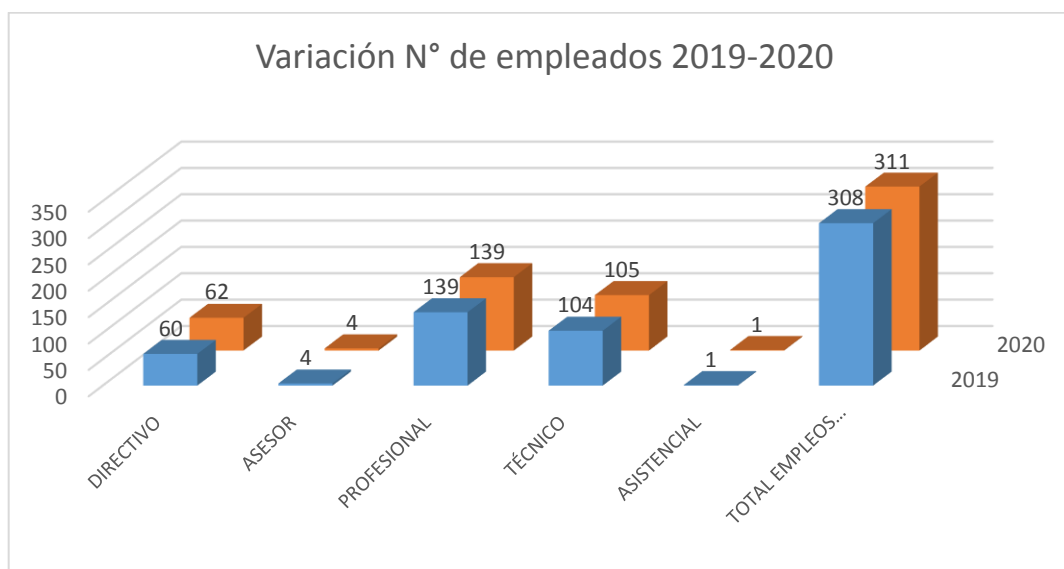
Decreto 1068 de 2015 – Directiva 09 de 2018

Periodo del Informe: Enero – Diciembre 2020

EMPLEOS DE LA PLANTA ADMINISTRATIVA. DICIEMBRE DE 2020							
NIVEL	N° Empleos	Vinculados (Incluye encargo Docente vacancia definitiva)	Vacantes	TOTAL	MODALIDAD DE VINCULACIÓN		
					PUBLICOS ADVOS	DOCENTES en Comisión y Encargo (vacancia definitiva)	TOTAL VINCULADOS
DIRECTIVO	62	58	4	62	41	17	58
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	302	9	311	285	17	302

*Con corte a Diciembre de 2020, había 1 empleo del Nivel Directivo provisto a través de la figura de encargo.

VARIACIÓN EMPLEOS POR NIVEL (Cortes Diciembre de cada vigencia)						
NIVEL	PLANTA			PROVISIÓN		
	2020	2019	Variación Planta	2020	2019	Variación Provisión
	N° Empleos			N° Empleos		
DIRECTIVO	62	60	2	58	57	1
ASESOR	4	4	0	4	4	0
PROFESIONAL	139	139	0	137	135	2
TÉCNICO	105	104	1	102	101	1
ASISTENCIAL	1	1	0	1	1	0
TOTAL	311	308	3	302	298	4

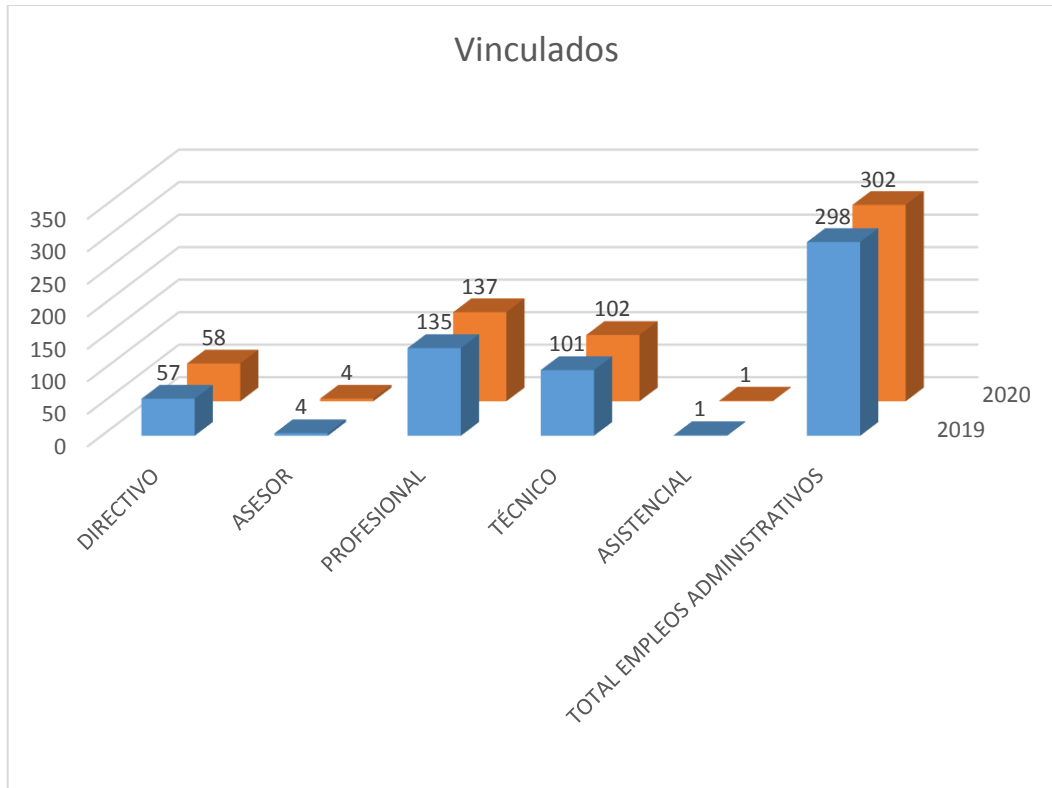




INFORME AUSTERIDAD Y EFICIENCIA
DEL GASTO PÚBLICO 2020

Decreto 1068 de 2015 – Directiva 09 de 2018

Periodo del Informe: Enero – Diciembre 2020



Análisis:

Para el periodo 2019 se contaba con 308 empleos administrativos, que corresponden a 298 vinculados y 10 empleos vacantes y se pasó a 311 de cuales 302 son vinculados y 9 vacantes esta variación se dio por la creación del Centro para la Regionalización de la Educación y las Oportunidades (CREO), Mediante Acuerdo Superior N° 011 del 05/08/2019, creando 3 empleos 2 de nivel directivo (Director Académico y Director de Área de formación) y 1 Técnico Administrativo.

De los 308 empleos a diciembre de 2019 se encontraban vinculados 298, lo que corresponde a un 96%; para el mismo periodo, pero en 2020, de 311 se encontraban vinculados 302 lo que equivale al 97%.



INFORME AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO 2020

Decreto 1068 de 2015 – Directiva 09 de 2018

Periodo del Informe: Enero – Diciembre 2020

b. Representativos Contratación de Servicios Personales

CONTRATACION EN PESOS					
ORDENADORES DEL GASTO		2020	2019	Variaciones absolutas	variaciones relativas
POST	CEN POSTGRADOS FORMACION	604,471,000	508,910,000	95,561,000	18.8%
VAD	VICE ADMINISTRATIVA	9,470,778,665	10,199,734,501	(728,955,836)	-7.1%
VAC	VICE ACADEMICA	72,722,241	197,335,039	(124,612,798)	-63.1%
VIN	VICE INVESTIGACIÓN	5,115,634,090	3,370,141,426	1,745,492,664	51.8%
VEX	VICE EXTENSION	12,691,167,489	10,330,829,689	2,360,337,800	22.8%
FCB	FAC CIENCIAS BASICAS	107,960,000	116,000,000	(8,040,000)	-6.9%
FCE	FAC CIENCIAS EDUCACION	372,848,237	362,068,959	10,779,278	3.0%
FEE	FAC EMPRESARIALES ECONOMICAS	684,403,006	667,724,450	16,678,556	2.5%
FIN	FAC INGENIERIA	301,478,585	278,691,286	22,787,299	8.2%
FHU	FAC HUMANIDADES	353,631,333	262,941,373	90,689,960	34.5%
FCS	FAC CIENCIAS SALUD	339,085,337	367,376,990	(28,291,653)	-7.7%
DEG	DEPARTAMENTO ESTUDIOS GENERALES	3,986,500	103,769,125	(99,782,625)	-96.2%
CREO	CREO	634,830,000	716,912,500	(82,082,500)	-11.4%
TOTAL		30,752,996,483	27,482,435,338	3,270,561,145	11.9%

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 el departamento de estudios generales con un 96,2%, vicerrectoría académica con un 63.1%, vicerrectoría de investigación con un 51,8 y la facultad de humanidades con un 34,5% esta serie de disminuciones muy significativos se deben en general al momento que atraviesa el mundo y nuestro país la pandemia del COVID 19 lo que influyo grandemente en la contratación.

Se presentó un aumento en la contratación de personal en las distintas dependencias ordenadoras en el segundo semestre de 2020, debido a que mucha de la contratación se dio a partir de julio dado que en el primer semestre por motivos de cuarentena no pudieron realizar ciertas actividades. Así dadas las cosas las dependencias que tuvieron aumentos en la contratación en el segundo semestre 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



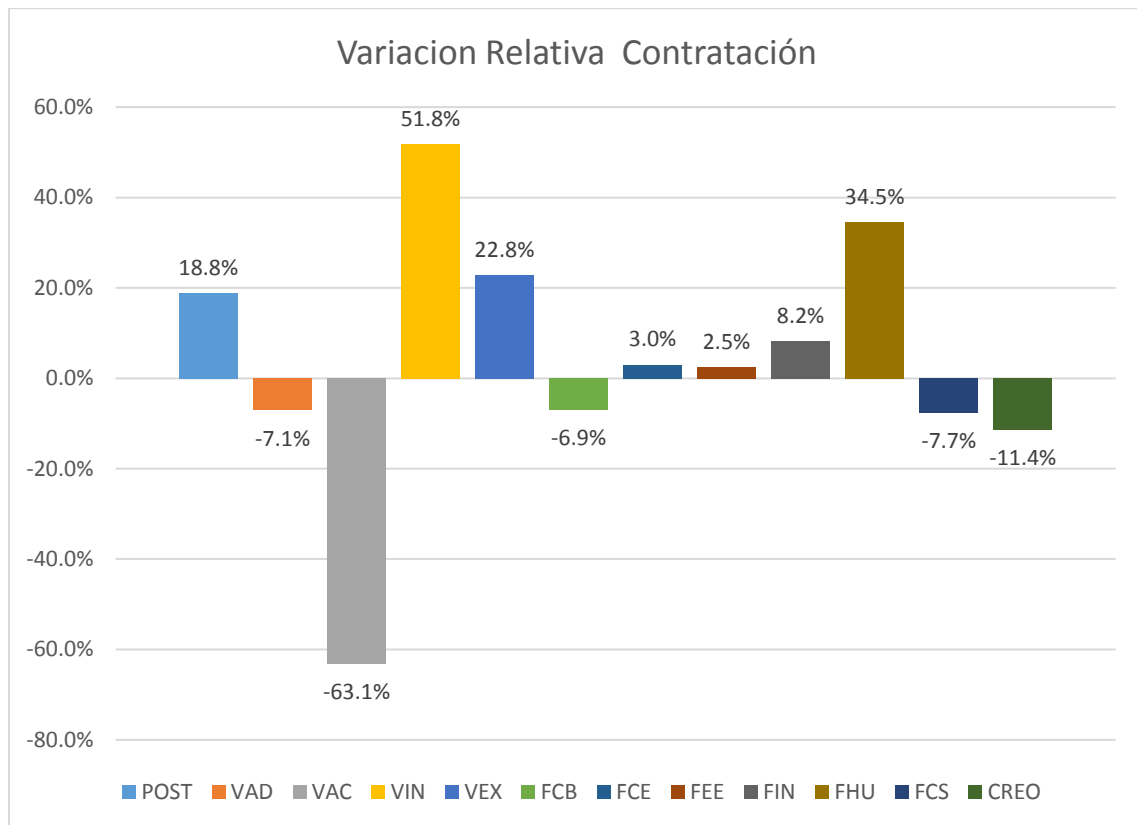
INFORME AUSTERIDAD Y EFICIENCIA
DEL GASTO PÚBLICO 2020

Decreto 1068 de 2015 – Directiva 09 de 2018

Periodo del Informe: Enero – Diciembre 2020

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 postgrados se aperturaron nuevas ofertas y cohortes lo que contribuyó al aumento de contrataciones de docentes.

La Vicerrectoría de investigación, adicionalmente ejecutó 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 llevaron a cabo 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.



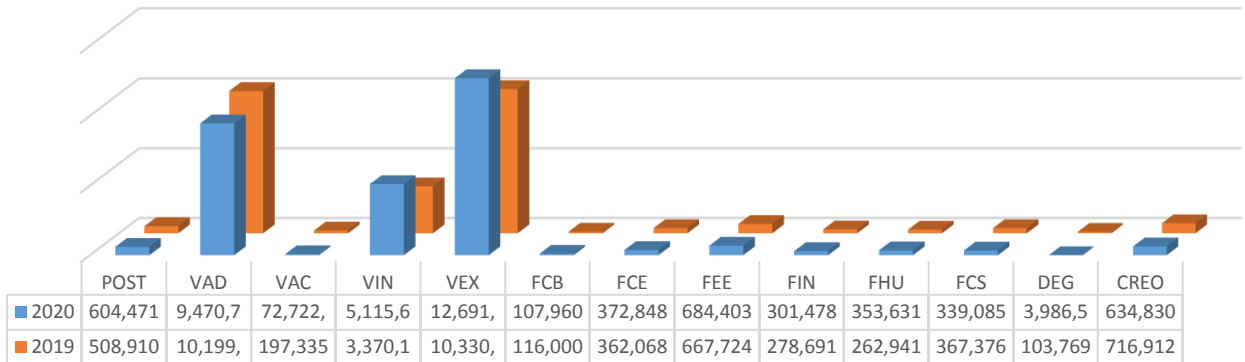


INFORME AUSTERIDAD Y EFICIENCIA
DEL GASTO PÚBLICO 2020

Decreto 1068 de 2015 – Directiva 09 de 2018

Periodo del Informe: Enero – Diciembre 2020

Comparativo Contratación 2020 - 2019

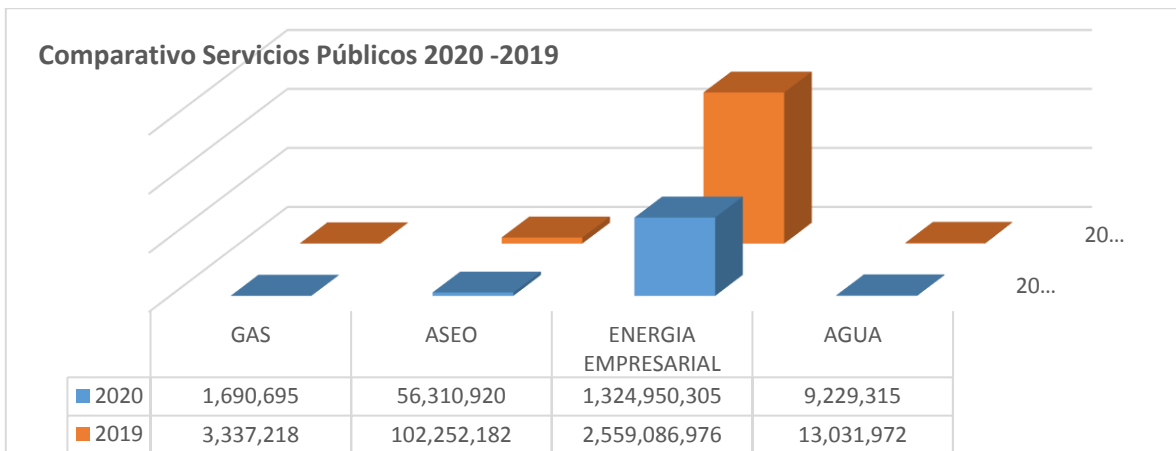


2. GASTOS SERVICIOS GENERALES

a. Servicios Públicos

CONSUMO DE SERVICIOS PUBLICOS EN PESOS				
Concepto	2019	2020	Variaciones absolutas	variaciones relativas
GAS	3,337,218	1,690,695	(1,646,523)	-49%
ASEO	102,252,182	56,310,920	(45,941,262)	-45%
ENERGIA EMPRESARIAL	2,559,086,976	1,324,950,305	(1,234,136,671)	-48%
AGUA	13,031,972	9,229,315	(3,802,657)	-29%

Comparativo Servicios Públicos 2020 -2019

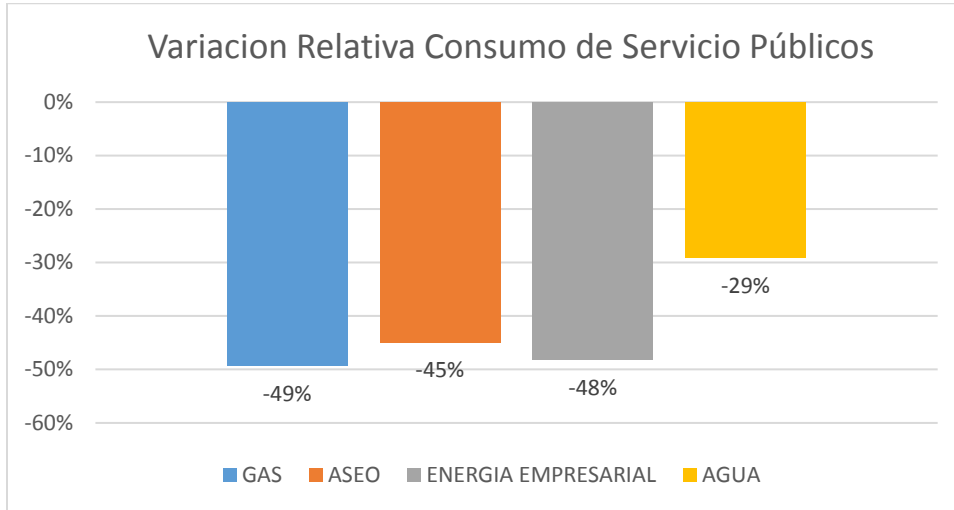




INFORME AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO 2020

Decreto 1068 de 2015 – Directiva 09 de 2018

Periodo del Informe: Enero – Diciembre 2020



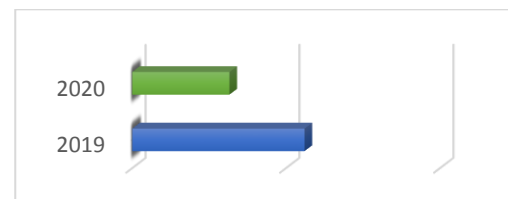
CONSUMO EN Kw		
Concepto	2019	2020
Energía empresarial	5.601.897	3.075.781

Análisis:

Se puede evidenciar grandes disminución en los precios de los servicios públicos como lo es la energía en un 48,2%, servicio de gas con un 49,3% aseo con un 44,9% y agua con un 29,2% estas disminuciones Se deben a la declaratoria de emergencia nacional "Pandemia Mundial COVID 19" definida por el gobierno nacional; lo cual ha generado que los estudiantes no asistan a clases de forma presencial; y el no uso de las instalaciones como auditorios, salones, salas y oficinas para el personal administrativo.

b. Combustible y Mantenimiento de Vehículos

COMBUSTIBLES			
2019	2020	Variación absoluta	Variación relativa%
224,142,030.00	126,489,710.00	(97,652,320.00)	-43.6%



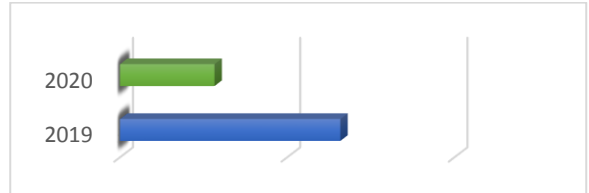


INFORME AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO 2020

Decreto 1068 de 2015 – Directiva 09 de 2018

Periodo del Informe: Enero – Diciembre 2020

MANTENIMIENTO DE VEHICULOS			
2019	2020	Variación absoluta	Variación relativa
66,588,188.00	62,825,279.00	(3,762,909.00)	-5.7%

**Análisis:**

Para el periodo enero a diciembre de 2020 se nota una disminución significativa en el consumo combustible y mantenimiento de vehículos, en comparación con el mismo periodo de 2019, como se puede evidenciar en los gráficos comparativos; dada la pandemia mundial COVID 19, la cual afectó notablemente las actividades diarias de la Universidad y que a su vez detuvo todo movimiento de vehículos de transporte de estudiantes y personal administrativo del Alma Mater.

3. AREA PRESUPUESTAL – INGRESOS Y GASTOS

La Universidad del Magdalena, aprobó el presupuesto de ingresos y gastos para la Vigencia 2019, en la suma de **\$189.511.919.458** y para la vigencia del año 2020, el presupuesto de Ingresos y Gastos fue estimado en la suma de **\$194.294.983.708**

a. Ejecución Presupuestal

En materia de ejecución presupuestal, durante las vigencias 2019 - 2020, los resultados fueron como los describe la siguiente tabla:

INGRESOS	2019	2020	Variación absoluta	% variación
INGRESOS CORRIENTES	150,576,413,060.00	142,611,109,351.00	(7,965,303,709.00)	-5.3%
RECURSOS DE CAPITAL	14,324,551,967.00	24,113,142,263.00	9,788,590,296.00	68.3%
RECURSOS ADMINISTRADOS	24,610,954,421.00	27,570,732,094.00	2,959,777,673.00	12.0%
TOTAL INGRESOS	189,511,921,467.00	194,294,985,728.00	4,783,064,261.00	2.5%



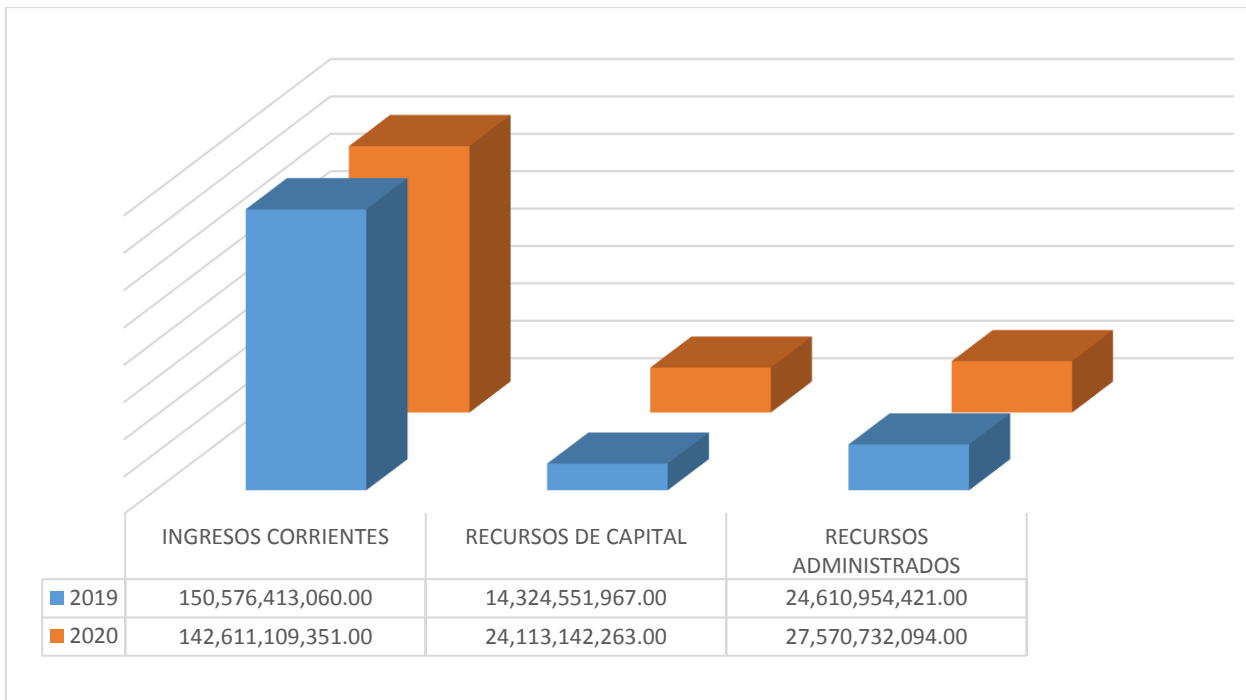
INFORME AUSTERIDAD Y EFICIENCIA
DEL GASTO PÚBLICO 2020

Decreto 1068 de 2015 – Directiva 09 de 2018

Periodo del Informe: Enero – Diciembre 2020

Análisis:

El total de ingresos recaudados en la vigencia 2020, aumentaron en un 2,5% en comparación con la vigencia 2019, los ingresos corrientes disminuyeron en -5,3%, los cuales 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. Se nota un aumento en los recursos de capital en un 68,3%, y un aumento en los recursos administrados del 12%, gráficamente se sintetiza el comportamiento de los ingresos durante las vigencias analizadas:





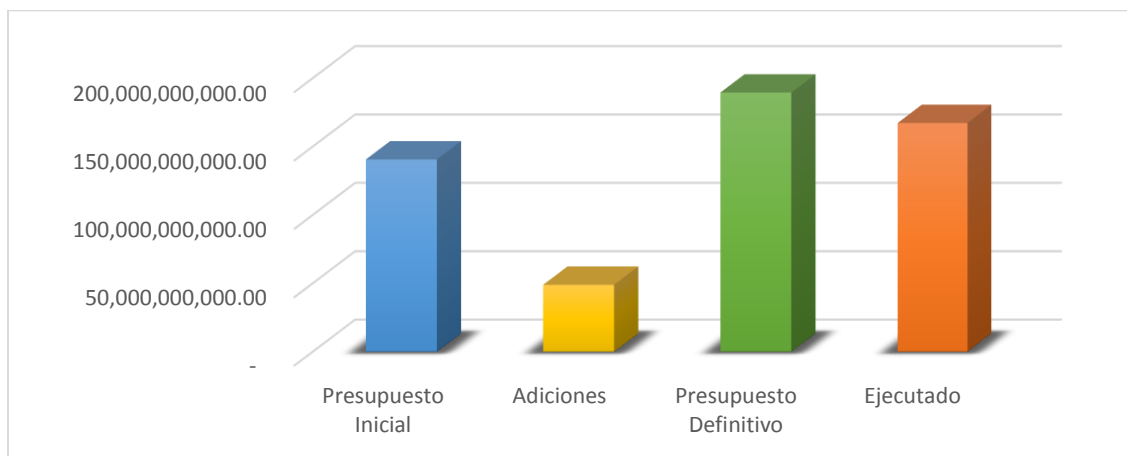
INFORME AUSTERIDAD Y EFICIENCIA
DEL GASTO PÚBLICO 2020

Decreto 1068 de 2015 – Directiva 09 de 2018

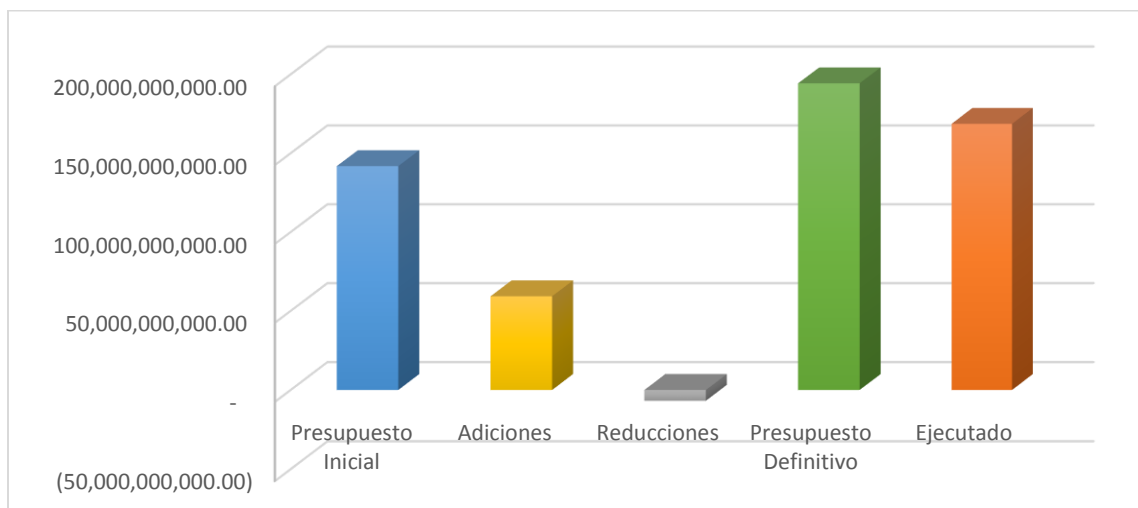
Periodo del Informe: Enero – Diciembre 2020

b. Comportamiento del Gasto

La Universidad del Magdalena para la vigencia 2019, programo inicialmente un presupuesto de \$ 140.572.224.972, se efectuaron adiciones por \$ 48.939.694.472, para un presupuesto definitivo de \$189.511.919.448 el cual se ejecutó a la fecha de corte \$167.266.363.560, que corresponde al 88,2%.



Para el 2020, se calculó inicialmente un presupuesto de \$141.809.069.877, se efectuaron adiciones \$59.289.086.094, y reducciones por \$6.803.172.263, para un presupuesto definitivo de \$194.294.983.708. Con una ejecución de \$168.627.788.041, lo que representa un 86,7%.





INFORME AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO 2020

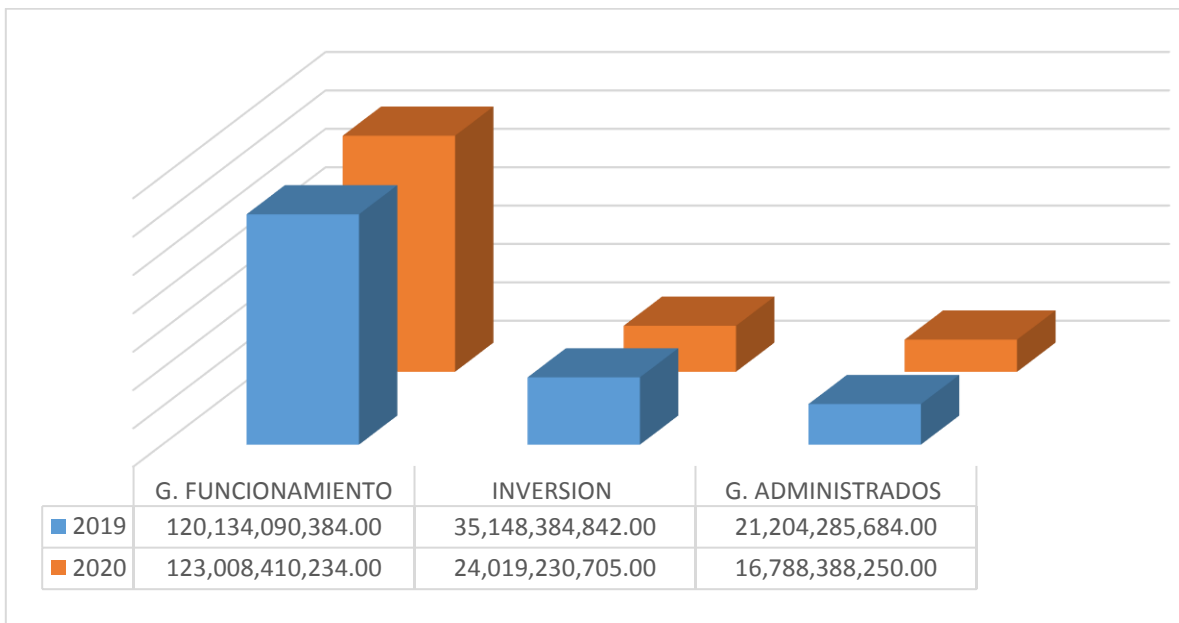
Decreto 1068 de 2015 – Directiva 09 de 2018

Periodo del Informe: Enero – Diciembre 2020

- **Gastos Generales**

En rubro de gastos generales está conformado por las partidas gastos de funcionamiento, gastos administrados, deuda pública, he inversión; en el que podemos observar una disminución del 7,2 % con relación al año anterior dado que por motivos de la declaración de emergencia COVID 19 se disminuyó la partida de inversión en un 31,7% una de las más representativas en el gasto.

CONCEPTO	2019	2020	Variación absoluta	% Variación
G. FUNCIONAMIENTO	120,134,090,384.00	123,008,410,234.00	2,874,319,850.00	2.4%
INVERSION	35,148,384,842.00	24,019,230,705.00	(11,129,154,137.00)	-31.7%
G. ADMINISTRADOS	21,204,285,684.00	16,788,388,250.00	(4,415,897,434.00)	-20.8%
TOTAL GASTO	176,486,760,910.00	163,816,029,189.00	(12,670,731,721.00)	-7.2%



- **Inversión**

Este rubro a 31 de diciembre de 2020 participó con un 14,3% (\$24.019.232.725) dentro del total de compromisos que fue de 167.884.245.527, y está compuesto por el plan de acción con una contribución de (\$ 23.474.489.855) con un 97.7% de las inversiones en la vigencia 2010 este lo componen: fondo de investigación, fondo de apoyo a la



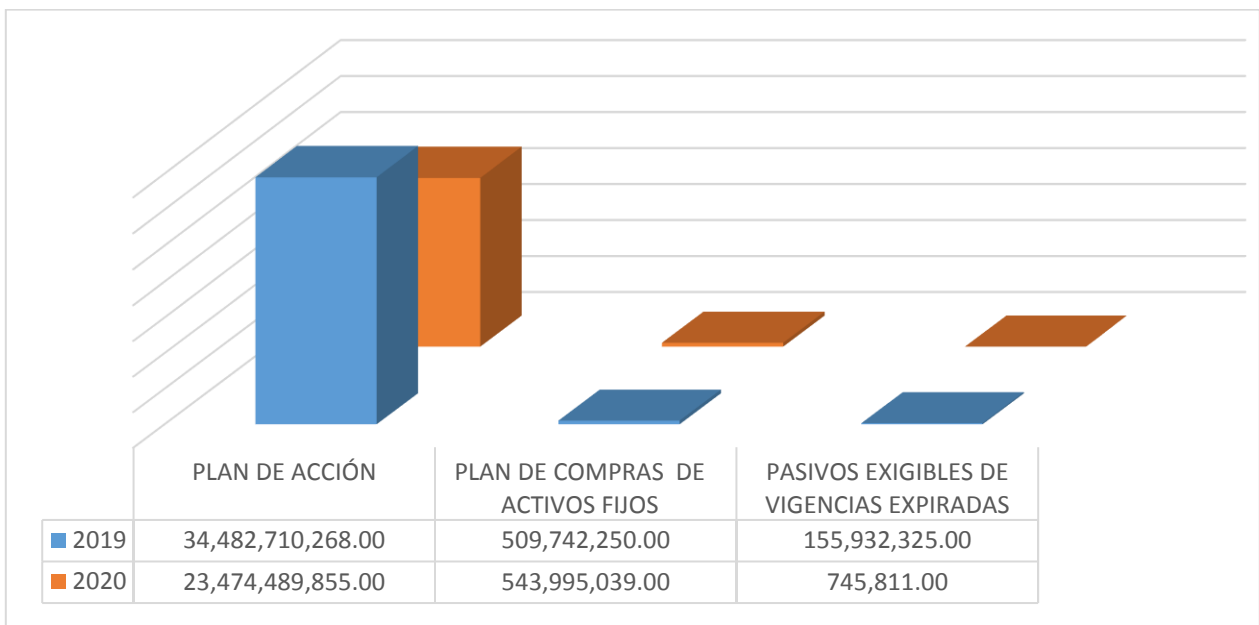
INFORME AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO 2020

Decreto 1068 de 2015 – Directiva 09 de 2018

Periodo del Informe: Enero – Diciembre 2020

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 el año 2020 ha sido un año inusual debido a la declaración de emergencia por COVID 19, que cambio casi todo el funcionamiento interno de la universidad.

CONCEPTO	2019	2020	Variación absoluta	% variación
PLAN DE ACCIÓN	34,482,710,268.00	23,474,489,855.00	(11,008,220,413.00)	-31.9%
PLAN DE COMPRAS DE ACTIVOS FIJOS	509,742,250.00	543,995,039.00	34,252,789.00	6.7%
PASIVOS EXIGIBLES DE VIGENCIAS EXPIRADAS	155,932,325.00	745,811.00	(155,186,514.00)	-99.5%
TOTAL INVERSIÓN	35,148,386,862.00	24,019,232,725.00	(11,129,154,137.00)	-31.7%



INFORME AUSTERIDAD Y EFICIENCIA
DEL GASTO PÚBLICO 2020

Decreto 1068 de 2015 – Directiva 09 de 2018

Periodo del Informe: Enero – Diciembre 2020**Recomendaciones:**

Para periodo de 2020 hubo sustanciales disminuciones en algunos gastos en comparación con el mismo periodo en 2019, 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. Sin embargo se realizan las siguientes recomendaciones generales.

- Desarrollar acciones tendientes al cambio y uso de energías alternativas como lo es la solar, este sistema ayudaría a bajar los costos de energía.
- 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 adscrito a las diferentes dependencias trabajen en pro de la aplicación de la misma.

Seguimiento	Verifica y Elabora:		Fechas:	
	IVAN MONTERO VILORIA Profesional en Actividades de Seguimiento		Inicio: 20/01/2021	Fin: 29/01/2021
	Revisa y Aprueba:			
	MILENA DE LEON MENDOZA Jefe Oficina de Control Interno		29/01/2021	