



INFORME AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO 2020

Decreto 1068 de 2015 – Directiva 09 de 2018

Periodo del Informe: Enero – Marzo 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 enero – marzo 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. MARZO DE 2019							
NIVEL	N° Empleos	Vinculados	Vacantes	TOTAL	MODALIDAD DE VINCULACIÓN		
					PUBLICOS ADVOS	DOCENTES en Comisión	TOTAL VINCULADOS
DIRECTIVO	57	54	3	57	37	17	54
ASESOR	4	4	0	4	3	1	4
PROFESIONAL	139	134	5	139	134	0	134
TÉCNICO	104	100	4	104	100	0	100
ASISTENCIAL	1	1	0	1	1	0	1
TOTAL EMPLEOS ADMINISTRATIVOS	305	293	12	305	275	18	293



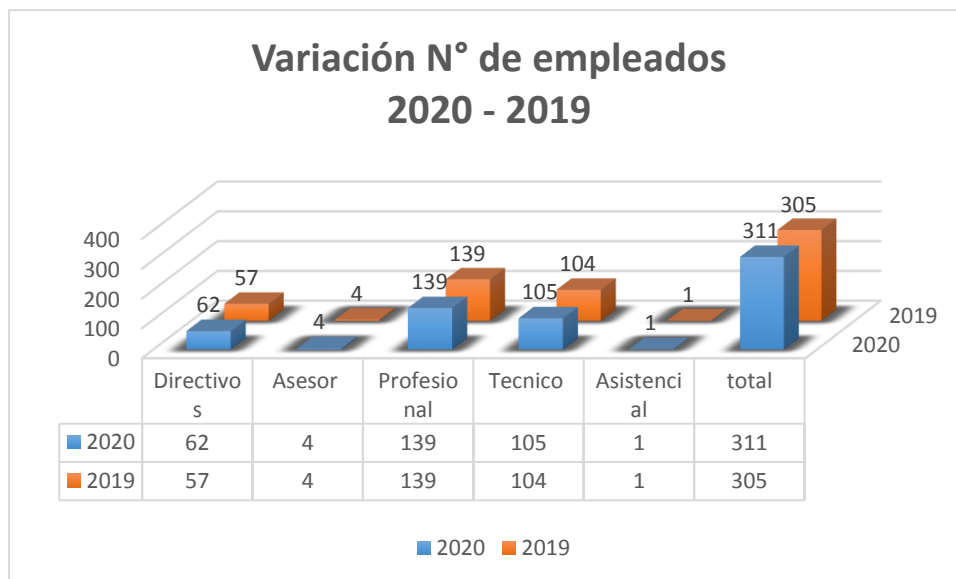
INFORME AUSTERIDAD Y EFICIENCIA
DEL GASTO PÚBLICO 2020

Decreto 1068 de 2015 – Directiva 09 de 2018

Periodo del Informe: Enero – Marzo 2020

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

VARIACIÓN EMPLEOS POR NIVEL. Cortes Marzo de cada vigencia						
NIVEL	PLANTA			PROVISIÓN		
	2020	2019	Variación Planta	2020	2019	Variación Provisión
	N° Empleos			N° Empleos		
DIRECTIVO	62	57	5	57	54	3
ASESOR	4	4	0	4	4	0
PROFESIONAL	139	139	0	136	134	2
TÉCNICO	105	104	1	101	100	1
ASISTENCIAL	1	1	0	1	1	0
TOTAL	311	305	6	299	293	6

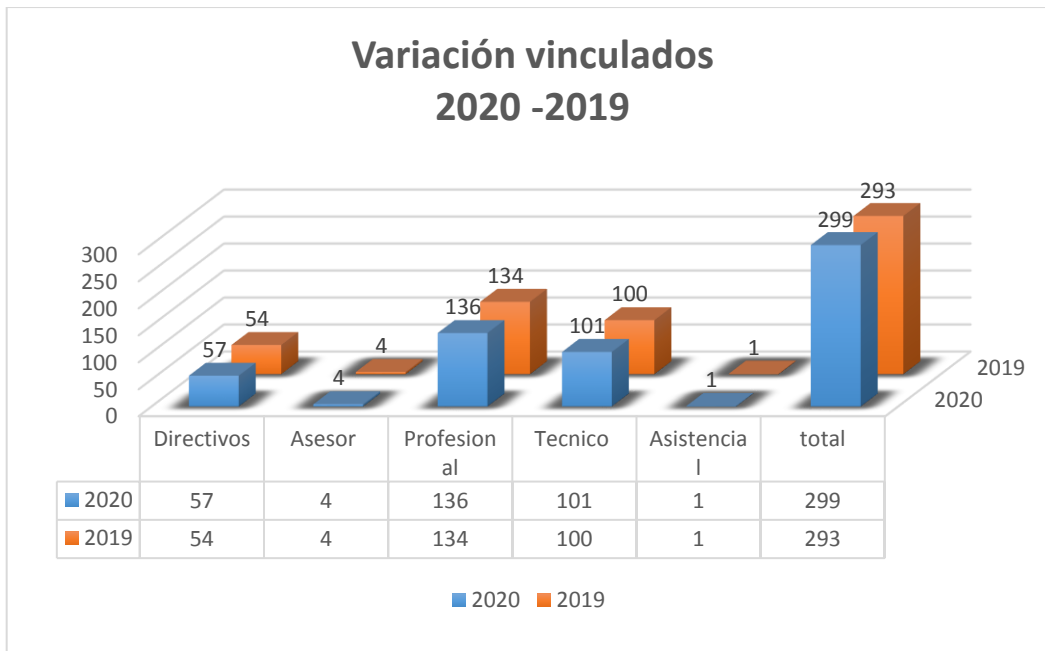




INFORME AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO 2020

Decreto 1068 de 2015 – Directiva 09 de 2018

Periodo del Informe: Enero – Marzo 2020



Análisis:

Para el primer trimestre de 2019 se contaba con 305 empleos administrativos, que corresponden a 299 de planta administrativa y 12 empleos vacantes

Para el periodo analizado de 2020, se produjo un incremento de 6 empleos en el personal administrativo esto debido a que según acuerdo superior N° 11 del 05/08/2019 se crea el Centro para la Regionalización de la Educación y las Oportunidades antes IDEA.

Para la vigencia 2019 se suprime el empleo de director del IDEA y se crean cuatro nuevos cargos 1 director de centro de universidad y tres directores del área de formación.

Para la vigencia 2020 se crean 3 empleos, dos de nivel directivo (director Académico y director de área de formación) y un técnico administrativo.

De los 305 empleos que se tenían al primer trimestre de 2019 se encontraban vinculados 293, lo que corresponde a un 96%; para el mismo periodo, pero en 2020, de 311 se encontraban vinculados 299 lo que equivale al 96%. Manteniéndose el porcentaje de empleados vinculación.



INFORME AUSTERIDAD Y EFICIENCIA
DEL GASTO PÚBLICO 2020

Decreto 1068 de 2015 – Directiva 09 de 2018

Periodo del Informe: Enero – Marzo 2020

b. Representativos Planta de Empleados

PRESTACIONES SOCIALES EN PESOS				
CONCEPTO	2020	2019	Variación absoluta	variación relativa %
SUELDO DE PERSONAL	3.321.266.254	2.946.882.729	374.383.525	12,7
BONIFICACIÓN POR SERVICIOS PRESTADOS	127.775.249	111.351.322	16.423.927	14,7
HORAS EXTRAS Y DÍAS FESTIVOS	5.936.098	9.473.164	-3.537.066	-37,3
PRIMA DE NAVIDAD	635.353	1.733.472	-1.098.119	-63,3
PRIMA DE SERVICIOS	6.258.796	7.320.526	-1.061.730	-14,5
PRIMA DE VACACIONES	1.426.896	904.673	522.223	57,7
AUXILIO DE ALIMENTACIÓN	14.221.945	13.084.969	1.136.976	8,7
VACACIONES	151.763	969.924	-818.161	-84,4
AUXILIO DE TRANSPORTE	22.130.753	21.101.226	1.029.527	4,9
INDEMNIZACIÓN POR VACACIONES	2.837.997	14.752.496	-11.914.499	-80,8
BONIFICACIÓN POR RECREACIÓN	105.589		105.589	
CESANTÍAS E INTERESES DE CESANTIAS	1.323.699.233	1.262.842.754	60.856.479	4,8
PRIMA TECNICA	103.601.257	94.149.577	9.451.680	10,0

Análisis:

Por concepto de las prestaciones sociales del personal administrativo de la entidad, se puede observar que los diferentes rubros tuvieron variaciones en el periodo enero a Marzo de 2020 frente al mismo periodo de 2019, teniendo disminuciones significativas los rubros como el de indemnización por vacaciones con un 80,8 %, prima de navidad con un 63,3%, horas extras y festivos con una disminución del 37,3% y prima de servicios con un 14,5%.

En el periodo 2020 solo aumento el rubro prima de vacaciones en un 57,7% debido a que hubo un descenso en la interrupción de vacaciones colectivas esto lo vemos reflejado en la disminución del rubro indemnización por vacaciones.

En el periodo 2019 al 2020 no se presentaron más variaciones significativas que deban ser motivo de aclaración.



INFORME AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO 2020

Decreto 1068 de 2015 – Directiva 09 de 2018

Periodo del Informe: Enero – Marzo 2020

c. Representativos Contratación de Servicios Personales

CONTRATACION EN PESOS				
ORDENADORES DEL GASTO	2020	2019	Variaciones absolutas	variaciones relativas
CEN POSTGRADOS FORMACION	231.325.000	239.510.000	-8.185.000	-3,4
VICE ADMINISTRATIVA	4.318.113.664	3.933.878.333	384.235.331	9,8
VICE ACADEMICA	6.895.064	197.335.039	-190.439.975	-96,5
VICE INVESTIGACIÓN	2.669.715.167	1.311.915.052	1.357.800.115	103,5
VICE EXTENSION	8.806.176.546	3.022.023.176	5.784.153.370	191,4
FAC CIENCIAS BASICAS	55.200.000	19.348.841	35.851.159	185,3
FAC CIENCIAS EDUCACION	122.914.940	158.040.464	-35.125.524	-22,2
FAC EMPRESARIALES ECONOMICAS	116.944.800	168.462.442	-51.517.642	-30,6
FAC INGENIERIA	76.367.045	94.865.303	-18.498.258	-19,5
FAC HUMANIDADES	131.340.000	87.561.373	43.778.627	50,0
FAC CIENCIAS SALUD	108.322.177	118.296.098	-9.973.921	-8,4
CREO	145.030.000	150.262.500	-5.232.500	-3,5
TOTAL	16.788.344.403	9.501.498.621	7.286.845.782	76,7

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 como lo son la vicerrectoría Académica con un 96,5% esto debido a la emergencia generada por el covid 19, los estudiantes reciben clases desde su casa vía internet y no se han realizado alguna serie de contratos como los de apoyo a la gestión, la facultad de ciencias empresariales y económica con un 30,6 % de disminución debido a que en el año 2019 se contaba con más cohorte abierta para los diplomados y representaba un número mayor de horas de catedra, facultad de ciencias de la educación con 22,2%. También se puede notar un aumento del 191% esto 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, y para el primer trimestre del año 2020 se vinculó el personal que desarrollará actividades en los Contratos 071 de 2020 suscrito con AUNAP y Contrato 245 de 2019 suscrito con el ICBF.



INFORME AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO 2020

Decreto 1068 de 2015 – Directiva 09 de 2018

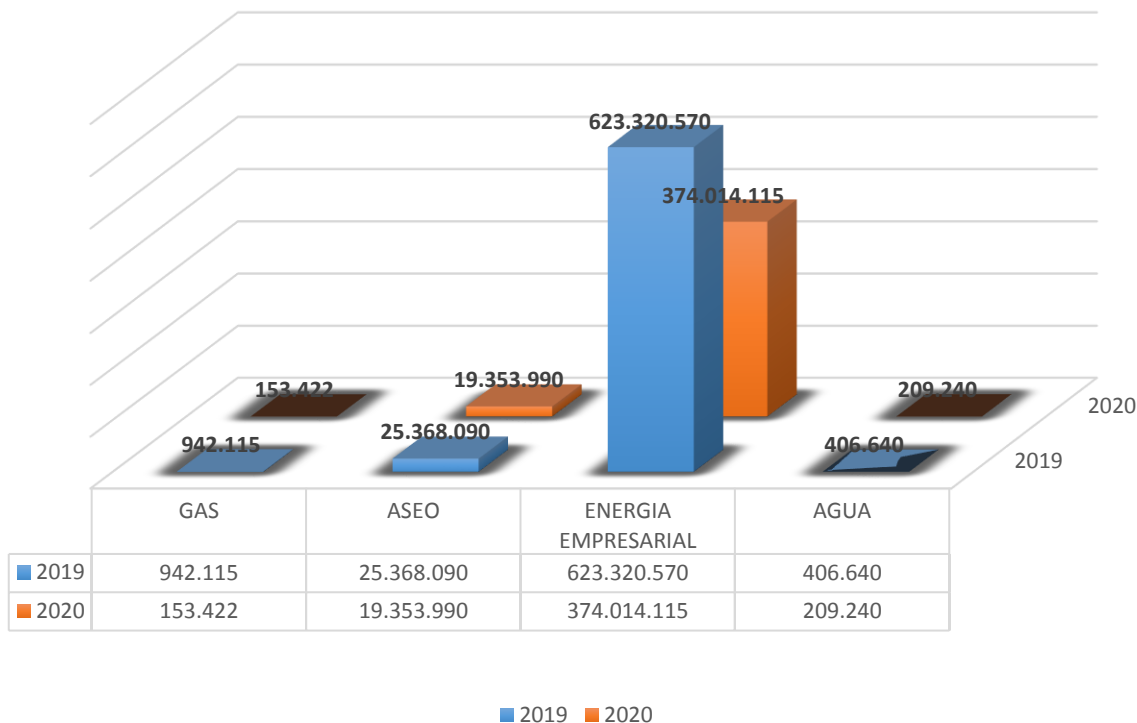
Periodo del Informe: Enero – Marzo 2020

2. GASTOS SERVICIOS GENERALES

a. Servicios Públicos

CONSUMO DE SERVICIOS PUBLICOS EN PESOS				
Concepto	2019	2020	Variaciones absolutas	variaciones relativas
GAS	942.115	153.422	-788.693	-83,7
ASEO	25.368.090	19.353.990	-6.014.100	-23,7
ENERGIA EMPRESARIAL	623.320.570	374.014.115	-249.306.455	-40,0
AGUA	406.640	209.240	-197.400	-48,5

Comparativo servicios publicos 2020 - 2019



INFORME AUSTERIDAD Y EFICIENCIA
DEL GASTO PÚBLICO 2020

Decreto 1068 de 2015 – Directiva 09 de 2018

Periodo del Informe: Enero – Marzo 2020

CONSUMO EN Kw		
Concepto	2019	2020
Energía empresarial	925.023	367.461
Energía regulada	181.561	98.940
TOTAL	1.106.584	466.401

Análisis:

Se puede evidenciar una disminución relativa en algunos precios de los servicios públicos como lo es la energía en un 40 %, agua en un 48,8%, gas en un 83,7 % y aseo en un 23,7 %, esto se debe en gran parte al mejoramiento en las luminarias cambiando lámparas tradicionales por lámparas LED ahorradoras y cambio de equipos convencionales por equipos Inverter; pero lo más importante ha sido la concientización del personal operativo de control y aplicación de los Planes de Sostenibilidad y Austeridad de Gestión Ambiental, los cuales deben generar una política y cultura de ahorro permanente, a su vez la situación coyuntural que se vive a influenciado en la disminución de la mimas.

Recomendaciones:

Para periodo de 2020 hubo sustanciales disminuciones en algunos gastos en comparación con el mismo periodo en 2019, 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:

- A pesar de implementar nuevos equipos ahorradores de energía como equipos inverter y lámparas de muy alto desempeño como lo son las led aun dependemos mucho de las energías tradicionales así que se debería ir más hacia el desarrollo de proyectos de energías renovables como lo es la energía solar que aún es de muy bajo porcentaje de participación en la universidad.
- Se recomienda que la entidad pensando en las políticas de medio ambientales empiece a incorporar en su flota vehículos eléctricos que no contaminan y que representan un ahorro en el uso de combustibles fósiles y un ahorro financiero que va acorde a las políticas de austeridad y eficiencia del gasto público.

INFORME AUSTERIDAD Y EFICIENCIA
DEL GASTO PÚBLICO 2020

Decreto 1068 de 2015 – Directiva 09 de 2018

Periodo del Informe: Enero – Marzo 2020

- Se debe igualmente dar a conocer a todo el personal administrativo 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.

Seguimiento	Verifica y Elabora:	Fechas:	
	IVAN MONTERO VILORIA Profesional en Actividades de Seguimiento	Inicio: 31/03/2020	Fin: 20/04/2020
	Revisa y Aprueba:		
	MILENA DE LEON MENDOZA Jefe Oficina de Control Interno	30/04/2020	