INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO
IV TRIMESTRE DE 2021
(OCTUBRE-NOVIEMBRE-DICIEMBRE)

•

MARCO NORMATIVO.

El Informe de Austeridad en el Gasto se realizó atendiendo lo dispuesto en la siguiente:

•Artículo 209 de la Constitución Política de Colombia.
•Ley 87 de 1993, por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del estado y se dictan otras disposiciones.
•Decreto 115 de 1996, "Por el cual se establecen normas sobre la elaboración, conformación y ejecución de los presupuestos de las Empresas Industriales y Comerciales del Estado y de las Sociedades de Economía Mixta sujetas al régimen de aquellas, dedicadas a actividades no financieras".
•Decreto 984 de 2012 "Por el cual se modifica el artículo 22 del Decreto 1737 de 1998"
•Decreto Nacional 1737 de agosto de 2012 "Por el cual se expiden medidas de austeridad y eficiencia y se someten a condiciones especiales la asunción de compromisos por parte de las entidades públicas que manejan recursos del Tesoro Público.
•Ley 403 de 20201 .Por medio del presente Decreto Ley se desarrollan las disposiciones de los artículos 267, 268, 271, 272 Y 274 de la Constitución Política, modificados por el Acto Legislativo 04 de 2019.
•Decreto Nacional 1009 de 2020. "Pan de Austeridad del Gasto". De este Decreto se consideran directrices generales.

Contenido:

1. Ejecución Presupuestal
   1.1 Presupuesto de Ingresos y Gastos Ultimas Tres Vigencias.
   1.2 Gastos de Personal Nomina Ultimas Tres Vigencias.
2. Administración de Personal, Contratación de Servicios Personales.
   2.1 Personal de Planta.
   2.2 Comparativo Personal de Planta.
   2.3 Honorarios Pagados por Prestación de Servicios.
   2.4 Personas Vinculadas por Prestación de servicios.
3. Vacaciones.
4. Horas Extras.
5. Comisiones y Viáticos
6. Servicios Públicos.
7. Conclusiones.

1. Ejecución Presupuestal

1.1 Presupuesto de Ingresos y Gastos Ultimas Tres Vigencias.

VIGENCIA	TOTAL PRESUPUESTO DE INGRESOS y GASTOS (Definitivo)	PRESUPUESTO EJECUTADO	CUENTAS X PAGAR	SALDO X EJECUTAR
2019	$ 1.523.104.089,05	$ 1.455.144.381,05	$ 67.959.708,00	0,00
2020	$ 1.807.502.107,00	$ 1.652.486.537,25	$ 69.608.137,00	$154.449.438,75
2021	$ 2.569.842.494,00	$ 2.091.173.490,89	$ 93.630.678,80	$ 478.669.003,11

Fuente: Dirección Financiera.

1.2 Gastos de Personal (Salarios) Últimas Tres Vigencias

VIGENCIA	TOTAL PRESUPUESTO DE INGRESOS y GASTOS (Definitivo)	PRESUPUESTO EJECUTADO	SALDO X PAGAR	SALDO X EJECUTAR
2019	$ 492.132.127,00	$ 492.132.127,00	$ 0,00	$ 0,00
2020	$ 542.922.633,00	$ 523.890.085,00	$ 0,00	$ 19.032.548
2021	$ 680.781.119,00	$ 578.105.934,00	$ 0,00	$ 102.675.185,00

Fuente: Dirección Financiera.

Para la vigencia 2021 se proyectaron salarios para 24 funcionarios sin embargo, durante 10 meses se mantuvo la planta de personal en 19 funcionarios y a partir del mes de noviembre se vincularon dos funcionarios más finalizando a 31 de dic de 2021 con 21 funcionarios en planta.

2. ADMINISTRACIÓN DE PERSONAL, CONTRATACIÓN DE SERVICIOS PERSONALES.

2.1 Conformación Personal de Planta

Nivel	Número de Personas vinculadas	Tipo de Vinculación
Operativo	10	Contrato a término Indefinido
Administrativo	9	Contrato a término Indefinido
	1	Periodo Fijo.
	1	Libre Nombramiento y remoción

Fuente: Dirección Administrativa - Con corte a 31 de Diciembre de 2021.

2.2 Comparativo Personal de Planta

Periodo	2021	2020	Variación Absoluta	Variación Relativa
Octubre	19	19	0	0
Noviembre	21	19	2	10%
Diciembre	21	19	2	10%

Fuente: Dirección Administrativa

2. ADMINISTRACIÓN DE PERSONAL, CONTRATACIÓN DE SERVICIOS PERSONALES.

2.3 Honorarios Pagados

Honorarios pagados 2021	
Valor de Honorarios pagados a 31 de diciembre de 2021	$ 259.288.069

Fuente: Dirección Administrativa

2.4 Comparativo Personal de Prestación de Servicios

Periodo	2021	2020	Variación Absoluta	Variación Relativa
Octubre	8	5	3	60%
Noviembre	7	5	2	40%
Diciembre	6	6	0	0%

Fuente: Dirección Administrativa

3. VACACIONES.

3.1 Vacaciones Personal de Planta.

Funcionarios	N° Funcionarios	N° funcionarios con periodos pendientes
Administrativos	9	4
Operativos	10	1
Libre Nombramiento y Remoción	1	0
Periodo Fijo	1	1

Fuente: Dirección Administrativa – Con corte a 31 de Diciembre de 2021

3.1 Ejecución Presupuestal Vacaciones

Presupuesto Aprobado	Presupuesto Ejecutado	Presupuesto por Ejecutar	Porcentaje de Ejecución
$ 40.191.369	$40.191.369,00	$0,00	100%

Fuente: Dirección Financiera.

4. HORAS EXTRAS.

Concepto	Valor Pagado IV Trimestre 2021	Valor Pagado IV Trimestre 2020	Variación Relativa
Horas Extras	$0	$0	$0

Fuente: Dirección Financiera.

5. COMISIONES Y VIÁTICOS

Concepto	Presupuesto Aprobado 2021	Presupuesto Ejecutado	% de Ejecución
Viáticos y gastos de Viaje	$4.000.000,00	$ 3.291.365,00	82,3%

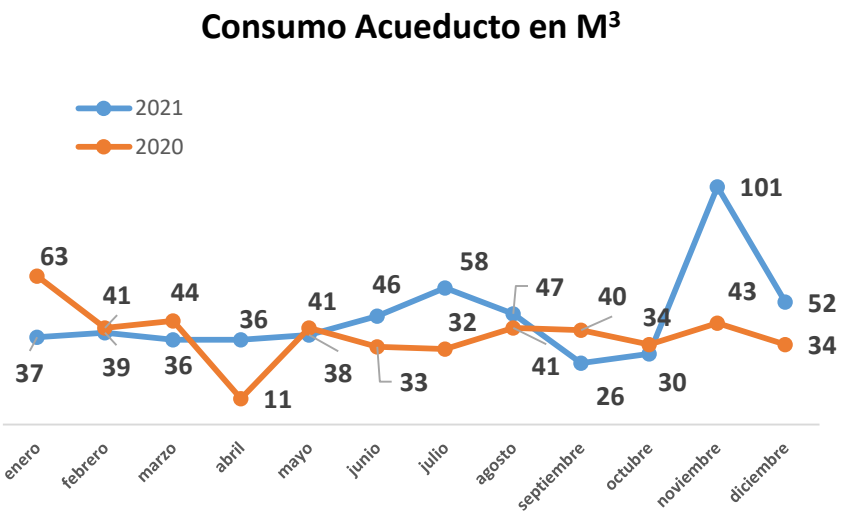
Fuente: Dirección Financiera.

6. SERVICIOS PÚBLICOS - ACUEDUCTO

Consumo Acueducto en M^3		
Vigencia - Mes	**2021**	**2020**
enero	37	63
febrero	39	41
marzo	36	44
abril	36	11
mayo	38	41
junio	46	33
julio	58	32
agosto	47	41
septiembre	26	40
octubre	30	34
noviembre	101	43
diciembre	52	34

Fuente: Dirección Financiera

Valor Consumo de Acueducto		
Vigencia-mes	**2021**	**2020**
enero	$ 157.280	$ 250.200
febrero	$ 164.540	$ 172.660
marzo	$ 153.650	$ 188.530
abril	$ 153.650	$ 73.000
mayo	$ 160.910	$ 177.550
junio	$ 189.940	$ 148.460
julio	$ 241.370	$ 144.770
agosto	$ 200.100	$ 159.230
septiembre	$ 121.320	$ 173.690
octubre	$ 136.330	$ 151.870
noviembre	$ 402.670	$ 184.500
diciembre	$ 218.860	$ 146.430
Promedio mes	**$ 172.541**	**$ 164.241**

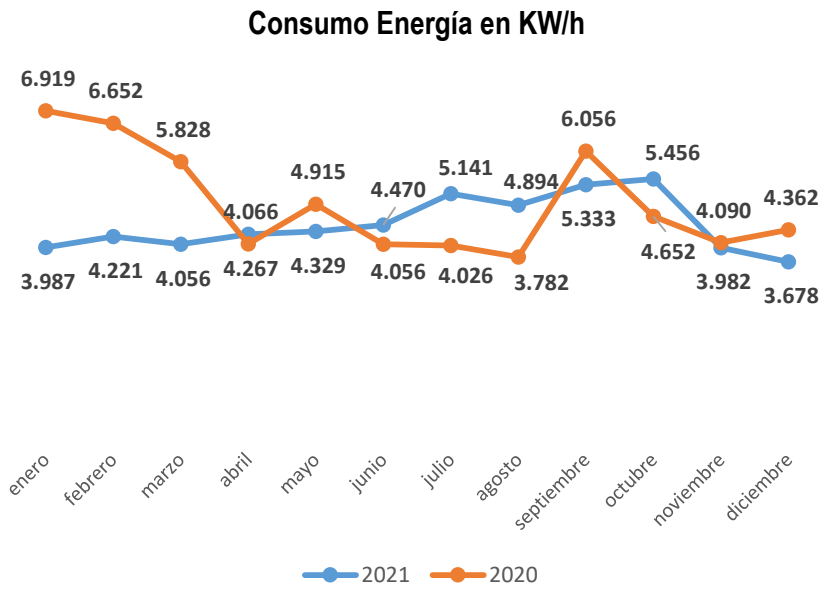


El promedio mensual de consumo de acueducto durante la vigencia 2021 estuvo en 40, 45 M^3 se descarta el consumo del mes de noviembre por ser un dato atípico, el cual a la fecha se encuentra en revisión. En comparación con la vigencia 2020 donde el promedio mensual fue de 38,08 M^3 se incremento un 2,37 M^3 por mes el consumo.

6. SERVICIOS PÚBLICOS - ENERGIA

Consumo Energía en KW/h		
Vigencia-Mes	2021	2020
enero	3.987	6.919
febrero	4.221	6.652
marzo	4.056	5.828
abril	4.267	4.066
mayo	4.329	4.915
junio	4.470	4.056
julio	5.141	4.026
agosto	4.894	3.782
septiembre	5.333	6.056
octubre	5.456	4.652
noviembre	3.982	4.090
diciembre	3.678	4.362
Promedio	**4.485**	**4.950**

Valor Consumo de Energía		
Vigencia	2021	2020
enero	$ 2.550.147	$ 4.172.775
febrero	$ 2.773.579	$ 4.341.198
marzo	$ 2.747.679	$ 4.115.029
abril	$ 2.970.628	$ 3.676.336
mayo	$ 3.100.250	$ 3.577.360
junio	$ 3.292.590	$ 3.383.333
julio	$ 3.749.782	$ 6.088.830
agosto	$ 3.676.718	$ 6.017.411
septiembre	$ 3.808.471	$ 2.709.980
octubre	$ 3.996.911	$ 2.954.247
noviembre	$ 2.987.736	$ 2.608.035
diciembre	$ 2.730.903	$ 2.774.408
Promedio	**$ 3.198.783**	**$ 3.868.245**



El promedio mensual de consumo de energía durante la vigencia 2021 fue inferior en 466 KW/h aproximadamente, lo que representó una diferencia en el pago por este servicio en la vigencia 2021 de aproximadamente $ 8.033.547 en comparación con la vigencia 2020.

6. SERVICIOS PÚBLICOS – TELEFONIA-TELEVISIÓN-INTERNET

Valor Servicios Telefonía-Televisión e Internet				
Periodo	Telefonía Móvil	Telefonía Fija	Televisión	Internet
enero	$ 90.670	$ 130.859	$ 80.911	$ 1.104.969
febrero	$ 92.366	$ 130.859	$ 80.911	$ 1.104.969
marzo	$ 90.588	$ 130.859	$ 80.911	$ 1.104.969
abril	$ 90.588	$ 130.859	$ 80.911	$ 1.104.969
mayo	$ 90.588	$ 134.212	$ 80.911	$ 1.104.969
junio	$ 90.588	$ 134.148	$ 80.911	$ 1.104.969
julio	$ 90.588	$ 131.789	$ 80.911	$ 1.104.969
agosto	$ 90.588	$ 130.293	$ 80.911	$ 1.104.969
septiembre	$ 113.332	$ 130.293	$ 80.911	$ 1.104.969
octubre	$ 35.900	$ 142.687	$ 91.944	$ 1.104.969
noviembre	$ 35.900	$ 143.713	$ 89.900	$ 1.104.969
diciembre	$ 35.900	$ 143.031	$ 93.401	$ 1.104.969
Promedio	**$ 82.881**	**$ 134.467**	**$ 83.620**	**$ 1.104.969**
TOTAL	**$ 947.596**	**$ 1.613.602**	**$ 1.003.444**	**$ 13.259.628**

CENTRO DE DIAGNOSTICO AUTOMOTOR DE PALMIRA LTDA, no registra equipos de comunicación celulares, asignados a servidores públicos individualmente. Se evidencia un solo equipo para uso general de la entidad, en coherencia con la política de austeridad en el gasto y la eficiencia en la Gestión Pública.

Así mismo y atendiendo lo anteriormente expuesto se logró reducir en un 60% el valor mensual del servicio de telefonía móvil en el ultimo trimestre.

7. Conclusiones

1. Durante la vigencia 2021 se realizó una ejecución presupuestal bajo políticas de austeridad en el gasto como queda en evidencia en todos los aspectos que se presentan en este informe.
2. Se debe continuar aplicando las políticas de gestión presupuestal y eficiencia de gasto público enmarcados dentro del Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG, articulando cada uno de los gastos presupuestales a la planeación estratégica y así continuar garantizando los mejores resultados en el entidad.
3. Se evidencia un crecimiento del 6% en el consumo de acueducto lo que represento un 17% aproximado en el costo por este servicio.
4. Se evidencia una disminución en el consumo promedio de energía para la vigencia 2021 en relación con la 2020, lo que significo un ahorro superior a los $8.000.000.

Ing. Julian Andres Ramirez Guespu
Jefe Oficina asesora de Control Interno
31 de enero de 2022