



Código: 120.12.

Fecha del informe:	30/01/2024
Fecha de corte del informe:	31/12/2023
Tipo de informe:	Informe de austeridad en el gasto de la vigencia 2023
1. Objetivo:	Dar a conocer la distribución de los gastos de funcionamiento de la entidad para la vigencia 2023
2. Alcance del informe:	Gastos de funcionamiento destinados a otro fin diferente de los gastos de la planta de personal, pensionados y convenciones colectivas
3. Debilidades encontradas	La entidad no cuenta con programas que conduzcan al ahorro y uso eficiente de sus recursos, sin la existencia de límites que permitan establecer que los indicadores se vienen cumpliendo adecuadamente.

4. Resultados obtenidos:

4.1. Horas extras:

La entidad realiza contratación de personal temporal para el personal de servicios generales, durante el año se comprometieron y pagaron recursos de funcionamiento para cubrir este concepto por valor de *Ciento Tres Millones Novecientos Setenta y Un Mil Quinientos Setenta y Nueve Pesos M/L* (\$103.971.579) el comportamiento de los gastos por trimestre durante la vigencia 2023 fue el siguiente:



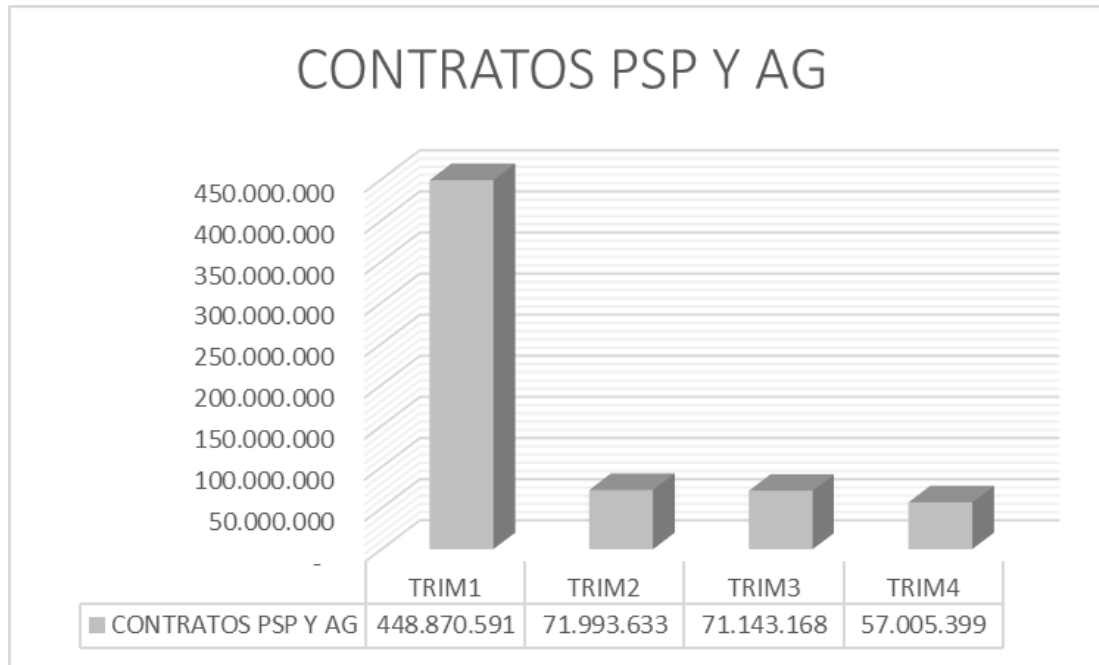
4.2. Contratos de Prestación de Servicios Profesionales y de Apoyo a la Gestión

Para el cumplimiento de las actividades misionales del Municipios, se realizó la contratación por prestación de servicios de personal profesional y de apoyo a la gestión; durante la vigencia 2023 comprometió para esta contratación un total de Seiscientos Cuarenta y Nueve Millones Doce Mil Setecientos Noventa y Un Pesos



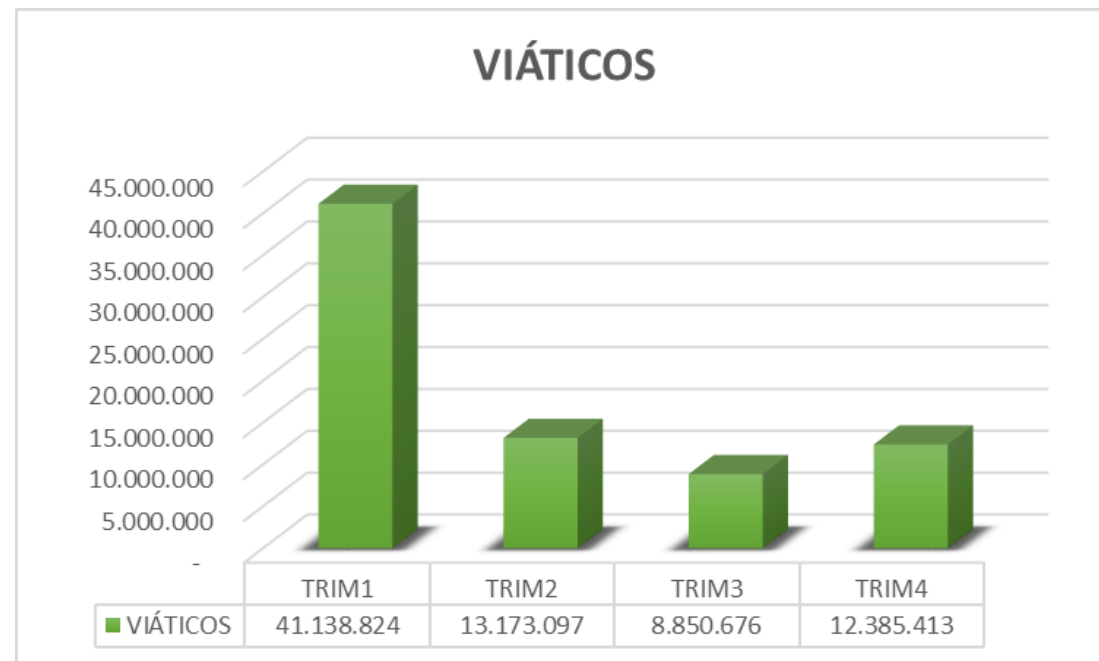


M/L (\$649.012.791), y como se observa a continuación, el mayor gasto fue durante el primer trimestre de la vigencia, teniendo un comportamiento para los siguientes tres (3) trimestres un poco más constante:



4.3. Viáticos y Gastos de Viaje Funcionarios:

Durante la vigencia 2023, los gastos incurridos por los funcionarios (incluido el representante legal) por viáticos y gastos de viaje; para los desplazamientos en representación de la entidad y en el cumplimiento de sus funciones fueron de Setenta y Cinco Millones Quinientos Cuarenta y Ocho Mil Diez Pesos M/L (\$75.548.010), el comportamiento trimestral se muestra a continuación:

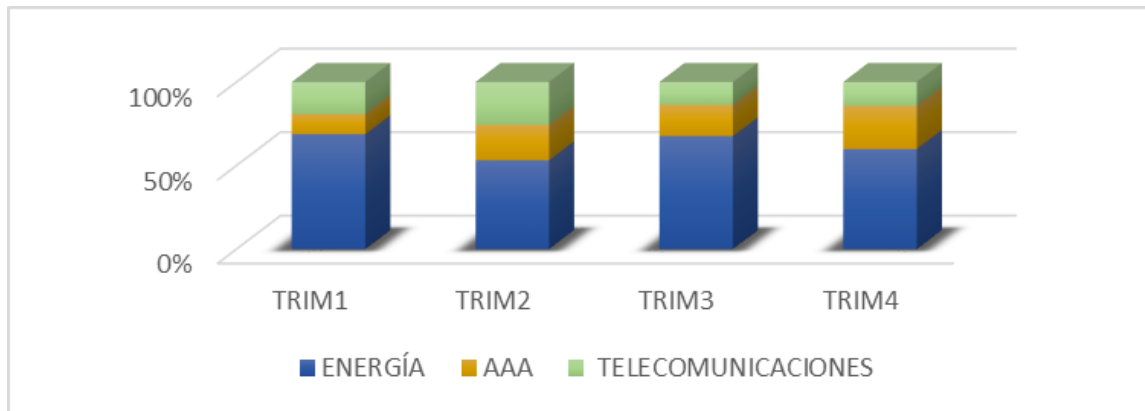




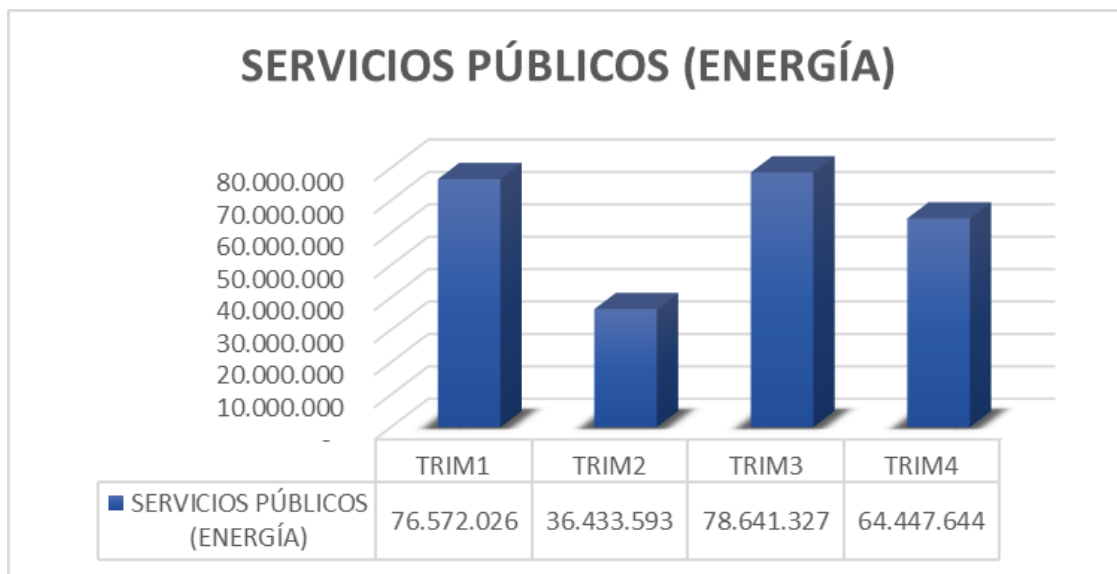
En la gráfica anterior se puede observar que durante el primer trimestre se presentó un mayor gasto por este concepto. Una vez analizada la situación ocurrida, esto sucedió por un viaje internacional que generó esta diferencia en el comportamiento de los gastos de los siguientes trimestres.

4.4. Gastos por servicios públicos

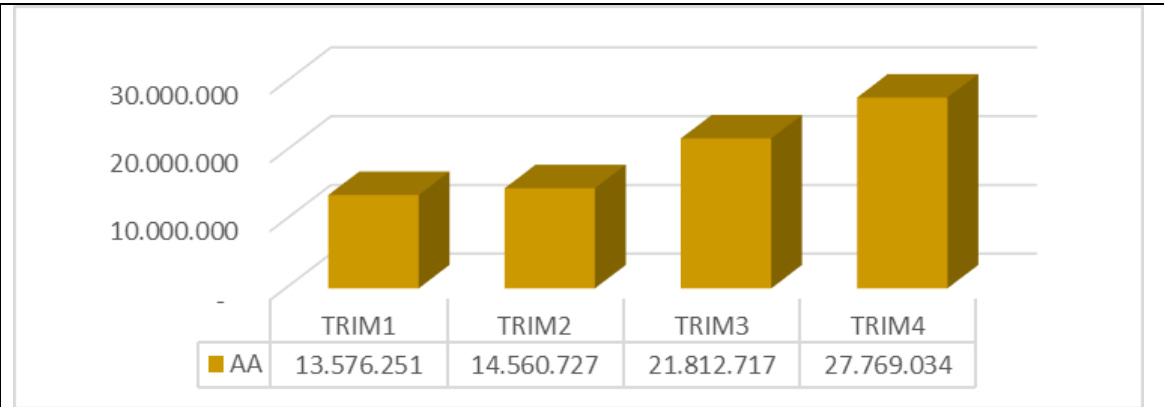
Durante la vigencia la entidad tuvo un gasto por concepto de servicios públicos de Cuatrocientos Cuatro Millones Ciento Catorce Mil Quinientos Dieciséis Pesos M/L (\$404.114.516), siendo el tercer trimestre el de mayor consumo de servicios públicos, y siendo la energía eléctrica el servicio que mayor gasto representa de los tres servicios aquí evaluados, tal y como se observa a continuación:



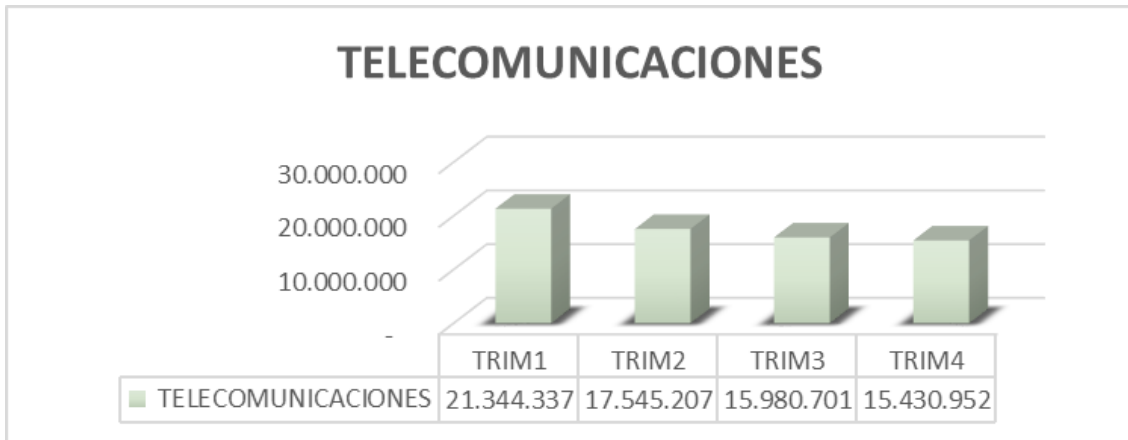
A continuación, se detalla gráficamente el gasto por cada uno de los servicios evaluados, en el caso de la energía eléctrica (incluyendo el gasto por la tarifa de aseo), el gasto total durante la vigencia fue de Doscientos Cincuenta y Seis Millones Noventa y Cuatro Mil Quinientos Noventa Pesos (\$256.094.590), siendo el tercer trimestre el de mayor gasto:



Para el caso de los servicios de acueducto y alcantarillado, el gasto total de la vigencia fue de Setenta y Siete Millones Setecientos Dieciocho Mil Setecientos Veintinueve Pesos M/L (\$77.718.729), siendo el cuarto trimestre el de mayor consumo, tal y como se evidencia en la siguiente gráfica:



En el caso de las telecomunicaciones, en el que se incluyen gastos por conceptos de telefonía e internet, la entidad tuvo un gasto anual de Setenta Millones Trescientos Un Mil Ciento Noventa y Siete Pesos M/L (\$70.301.197), siendo el primer trimestre el de mayor consumo:

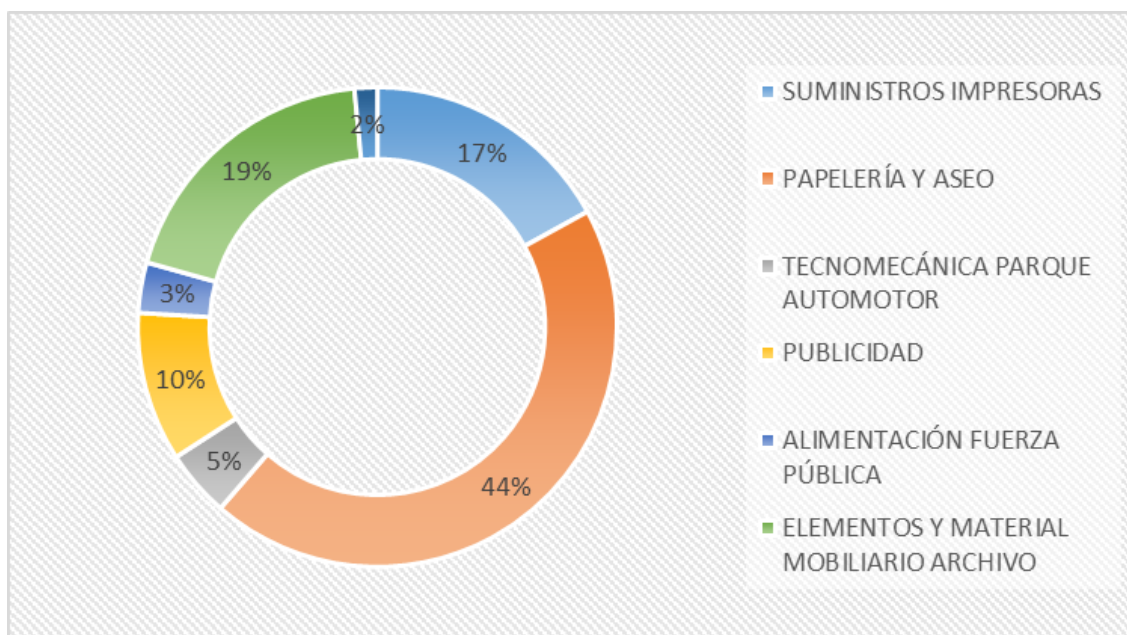


Entre otros gastos de funcionamiento de la entidad se encuentran los que se describen en la siguiente tabla:

CONCEPTO	TRIM1	TRIM2	TRIM3	TRIM4
SUMINISTROS IMPRESORAS	25.000.000	-	-	-
PAPELERÍA Y ASEO	62.200.000	-	-	3.000.000
TECNOMECÁNICA PARQUE AUTOMOTOR	-	3.627.689	-	2.999.783
PUBLICIDAD	-	45.000.000	-	-
ALIMENTACIÓN FUERZA PÚBLICA	-	-	5.000.000	-
ELEMENTOS Y MATERIAL MOBILIARIO ARCHIVO	-	-	-	28.094.276
PAGO POR CONCEPTO DE GASTOS FINANCIEROS	-	-	1.969.415	286.866
SUBTOTALES	87.200.000	48.627.689	6.969.415	34.380.925



Para un total de Trescientos Sesenta y Tres Millones Doscientos Cuarenta y Tres Mil Quinientos Veintinueve Pesos M/L (\$146.974.468) en gastos de otro tipo, siendo el gasto por papelería y aseo el más representativo para este grupo de gastos:



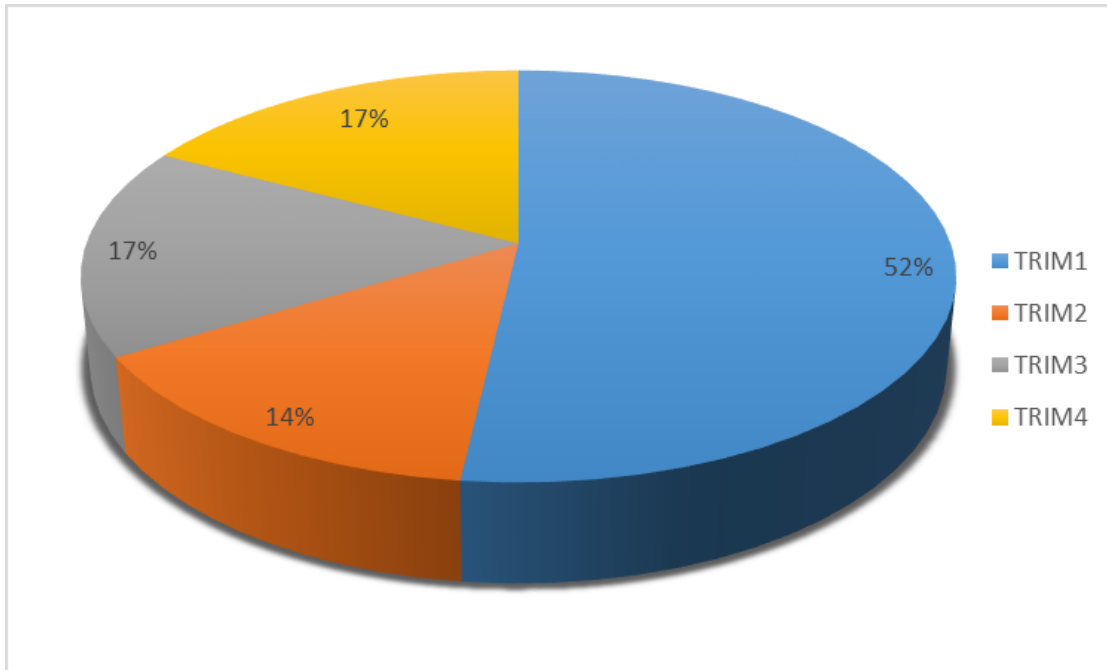
5. Conclusión General:

Los gastos de funcionamiento diferentes a la nómina de la entidad para la vigencia 2023 por un valor total de Mil Trescientos Setenta y Nueve Millones Seiscientos Veintiún Mil Trescientos Sesenta y Cuatro Pesos M/L (\$1.379.621.364) se efectuaron como se detalla a continuación:

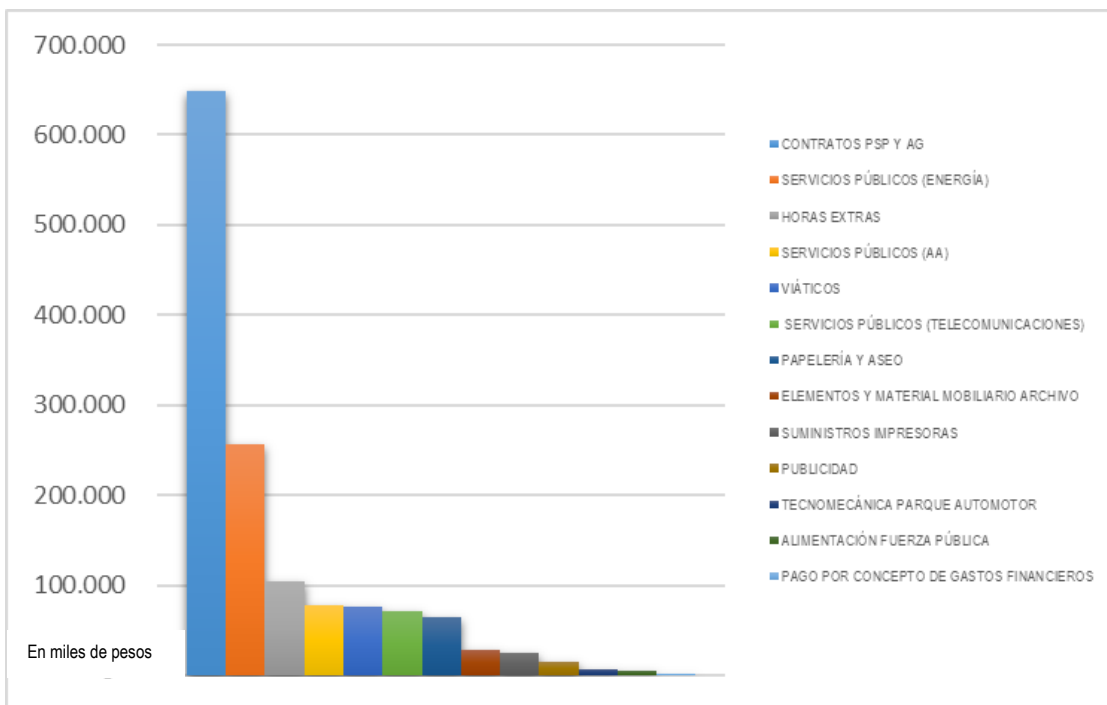
CONCEPTO	TRIM1	TRIM2	TRIM3	TRIM4
HORAS EXTRAS	26.020.329	27.550.839	24.727.066	25.673.345
CONTRATOS PSP Y AG	448.870.591	71.993.633	71.143.168	57.005.399
VIÁTICOS	41.138.824	13.173.097	8.850.676	12.385.413
SUMINISTROS IMPRESORAS	25.000.000	-	-	-
PAPELERÍA Y ASEO	62.200.000	-	-	3.000.000
TECNOMECÁNICA PARQUE AUTOMOTOR	-	3.627.689	-	2.999.783
PUBLICIDAD	-	14.796.439	-	-
ALIMENTACIÓN FUERZA PÚBLICA	-	-	5.000.000	-
ELEMENTOS Y MATERIAL MOBILIARIO ARCHIVO	-	-	-	28.094.276
SERVICIOS PÚBLICOS (ENERGÍA)	76.572.026	36.433.593	78.641.327	64.447.644
SERVICIOS PÚBLICOS (AA)	13.576.251	14.560.727	21.812.717	27.769.034
SERVICIOS PÚBLICOS (TELECOMUNICACIONES)	21.344.337	17.545.207	15.980.701	15.430.952
PAGO POR CONCEPTO DE GASTOS FINANCIEROS	-	-	1.969.415	286.866
SUBTOTALES	714.722.358	199.681.224	228.125.070	237.092.712



Para el primer trimestre se realizó un 52% de los gastos realizados en los otros tres trimestres, y esto se debe a la contratación de prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión que fue realizada durante el este periodo:



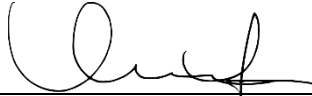
Situación que resulta coherente con la siguiente gráfica, dado que los gastos que mayor representación tienen dentro de los gastos realizados durante la vigencia, corresponden a los contratos de prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión:





6. Recomendaciones:

- Establecer e implementar políticas de ahorro y uso eficiente de los recursos
- Fijar metas que permitan medir el nivel de cumplimiento en el tiempo
- Realizar mediciones periódicas del cumplimiento de Ley 617 de 2000, con el fin de no superar los límites establecidos en la norma.

Firma	
Responsable del informe	Ana Lisbeth García Rebolledo
Cargo:	Jefe de la Oficina de Control Interno