



INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PUBLICO

Periodo 1 de octubre a 31 diciembre de 2021

La Oficina de Control Interno en observancia de la normatividad legal vigente en materia de austeridad y eficiencia del gasto público, elabora el siguiente informe donde se presenta el análisis comparativo de los gastos de funcionamiento reportados por la Secretaría General, ejecutados durante el cuarto trimestre de 2021 (octubre, noviembre y diciembre).

1. OBJETIVO

Realizar seguimiento trimestral a los gastos de funcionamiento de la Administración Central del Municipio de Chía, específicamente a los definidos en la política pública de austeridad, analizar el comportamiento de las erogaciones realizadas y verificar el uso racional de los recursos públicos, durante el cuarto trimestre de la vigencia 2021 comparado con el mismo periodo de la vigencia 2020.

2. ALCANCE

Para el desarrollo del informe se tendrá en cuenta la información de los gastos específicamente los rubros a que hace referencia la política de austeridad, para el cuarto trimestre de 2021, con comparado con el mismo periodo de la vigencia 2020.

3. MARCO LEGAL

- Artículo 209 de la Constitución Política, dentro del cual se ordena que la función administrativa debe estar al servicio de los intereses generales y se debe desarrollar con fundamento, entre otros, en los principios de eficacia y economía.
- Decreto 0984 del 14 de mayo de 2012. "Modificación artículo 22 del Decreto 1737 de 1998."
- Decreto 1068 de 2015, "Por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector Hacienda y Crédito Público", indica lineamientos en materia de austeridad y eficiencia del gasto.
- Decreto 648 de 2017, artículo 16: Por el cual se modifica y adiciona el Decreto 1083 de 2015, Reglamentario Único del Sector de la Función Pública.

4. METODOLOGÍA:

Atendiendo las disposiciones normativas en materia de austeridad y eficiencia del gasto público, la Oficina de Control Interno solicita la información correspondiente a gastos de funcionamiento del municipio a la Secretaría General, los cuales condensan todos los conceptos o rubros alusivos a la Política de Austeridad, una vez obtenida la información se procede a analizar el comportamiento de los gastos ejecutados durante el cuarto trimestre objeto de análisis, para el presente informe corresponde al cuarto trimestre del 2021, por último se profirieren recomendaciones y conclusiones para que sean tenidas en cuenta en la toma de decisiones de la alta dirección.



5. RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO

A continuación, se analizará el comportamiento de los rubros a que hace referencia la Política de Austeridad y Eficiencia del Gasto:

GASTOS DE PERSONAL:

Nombre Rubro	Total ejecutado octubre 2021	Total ejecutado noviembre 2021	Total ejecutado a diciembre 2021	Total ejecutado octubre - diciembre 2021	Total ejecutado octubre-diciembre 2020	Absoluta	Relativa
GASTOS DE PERSONAL	3,838,911,808,00	3,291,294,776,27	7,769,328,044,00	14,899,534,628,27	10,927,619,671,00	-3,971,914,957,27	-36,35
Servicios Personales Asociados a la Nómina	2,954,488,505,00	2,314,568,204,00	4,466,987,311,00	9,736,044,020,00	8,625,311,525,00	-1,110,732,495,00	-12,88
Sueldos Personal de Nómina	2,509,605,449,00	1,985,276,178,00	1,954,143,068,00	6,449,024,695,00	5,622,754,549,00	-826,270,146,00	-14,70
Auxilio de Alimentación	6,292,112,00	5,272,182,00	5,147,840,00	16,712,134,00	16,099,266,00	-612,868,00	-3,81
Auxilio de Transporte	6,805,960,00	7,043,707,00	6,983,383,00	20,833,050,00	20,344,524,00	-488,526,00	-2,40
Prima de Sevicios	43,431,039,00	1,348,402,00	2,734,142,00	47,513,583,00	12,053,023,00	-35,460,560,00	-294,20
Prima de Vacaciones	113,705,799,00	131,171,098,00	134,207,541,00	379,084,438,00	313,213,927,00	-65,870,511,00	-21,03
Prima de Navidad	2,569,908,00	10,711,940,00	2,167,433,050,00	2,180,714,898,00	2,069,142,045,00	-111,572,853,00	-5,39
Bonificación Especial de Recreación	11,336,729,00	16,189,853,00	16,670,738,00	44,197,320,00	38,756,756,00	-5,440,564,00	-14,04
Indemnización por Vacaciones	48,043,819,00	52,951,758,00	17,331,392,00	118,326,969,00	135,551,232,00	17,224,263,00	12,71
Sueldo Vacaciones	130,854,727,00	53,166,517,00	92,749,059,00	276,770,303,00	209,460,556,00	-67,309,747,00	-32,13
Bonificación de Dirección	0,00	0,00	21,136,308,00	21,136,308,00	21,127,404,00	-8,904,00	-0,04
Bonificación de Gestión	0,00	0,00	7,219,506,00	7,219,506,00	351,638,00	-6,867,868,00	1953,11
Bonificación por Servicios Prestados	56,947,175,00	32,051,605,00	22,262,159,00	111,260,939,00	102,392,787,00	-8,868,152,00	-8,66
Hora Extras y Días Festivos	24,895,788,00	19,384,964,00	18,969,125,00	63,249,877,00	64,063,818,00	813,941,00	1,27
Indemnización de Personal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Servicios Personales Indirectos	215,708,733,00	109,662,668,45	112,752,875,00	438,124,276,45	314,535,954,00	-123,588,322,45	-39,29
Honorarios	78,122,566,00	51,062,027,00	27,208,667,00	156,393,260,00	164,598,365,00	8,205,105,00	4,98



Supernumerarios	25,448,214,00	30,966,009,45	44,408,355,00	100,822,578,45	63,497,968,00	-37,324,610,45	-58,78
Remuneración Servicios Técnicos	74,065,653,00	27,013,732,00	2,845,053,00	103,924,438,00	37,394,221,00	-66,530,217,00	-177,92
Gastos Funerarios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Apoyo Estudiantes Pasantes	38,072,300,00	620,900,00	38,290,800,00	76,984,000,00	49,045,400,00	-27,938,600,00	-56,96
Contribuciones Inherentes a la Nómina al Sector Privado	560,159,570,00	726,036,881,81	3,074,259,658,00	4,360,456,109,81	1,669,903,492,00	-2,690,552,617,81	-161,12
Caja de Compensación	86,769,800,00	112,727,533,64	92,188,000,00	291,685,333,64	254,089,100,00	-37,596,233,64	-14,80
A.P.S. Servicios Médicos	178,234,200,00	227,370,267,85	177,162,000,00	582,766,467,85	509,266,099,00	-73,500,368,85	-14,43
A.P.S. pensiones	249,496,900,00	319,485,471,07	249,466,540,00	818,448,911,07	714,404,799,00	-104,044,112,07	-14,56
Fondo de Cesantías	2,784,068,00	11,604,602,00	2,250,684,956,00	2,265,073,626,00	57,366,814,00	-2,207,706,812,00	3848,40
Intereses de Cesantías	198,602,00	923,639,00	255,723,262,00	256,845,503,00	4,616,280,00	-252,229,223,00	5463,91
A.R.P. Riesgos profesionales	42,676,000,00	53,925,368,24	49,034,900,00	145,636,268,24	130,160,400,00	-15,475,868,24	-11,89
Contribuciones Inherentes a la Nómina al Sector Público	108,555,000,00	141,027,022,01	115,328,200,00	364,910,222,01	317,868,700,00	-47,041,522,01	-14,80
Inst. Colomb. Btar. Fliar. (I.C.B.F.)	65,083,600,00	84,552,448,24	69,147,700,00	218,783,748,24	190,577,500,00	-28,206,248,24	-14,80
Inst. Técnico y escuelas industriales	21,715,400,00	28,210,543,91	23,069,900,00	72,995,843,91	63,587,000,00	-9,408,843,91	-14,80
Escuela Superior de Admón Pública (ESAP)	10,878,000,00	14,132,014,93	11,555,300,00	36,565,314,93	31,852,100,00	-4,713,214,93	-14,80
Serv. Nal. de Aprendizaje (SENA)	10,878,000,00	14,132,014,93	11,555,300,00	36,565,314,93	31,852,100,00	-4,713,214,93	-14,80

Fuente: Secretaría General

Como se observa en el cuadro anterior, los Gastos de Personal durante el último trimestre de 2021 aumentaron en 36.35 % con relación al mismo periodo de la vigencia 2020, especialmente se refleja en los rubros intereses de cesantías con un aumento de 5463, 91% equivalente a \$252.229.223, bonificación por gestión 1953,11% correspondiente a \$6.867.868, fondo de cesantías con un 3848,40% lo que corresponde a \$2.207.706.812, remuneración de servicios técnico con un 177,92 % que representa \$66,530,217, Contribuciones Inherentes a la Nómina al Sector Privado en un 161,12% correspondiente a \$2,690,552,617,81 y prima de servicios 294,20% equivalentes a \$35.460.560.

De otra parte, se puede identificar que el rubro indemnización de personal no presentó gastos al respecto ni en el 2020 y 2021



GASTOS GENERALES

HORAS EXTRAS

Nombre Rubro	Total ejecutado octubre 2021	Total ejecutado noviembre 2021	Total ejecutado a diciembre 2021	Total ejecutado octubre - diciembre 2021	Total ejecutado octubre-diciembre 2020	Variación	
						Relativa %	Absoluta
Hora Extras y Días Festivos	24,895,788,00	19,384,964,00	18,969,125,00	63,249,877,00	64,063,818,00	1.3	813,941,00

Fuente: Secretaría General

Se observa en el cuadro anterior una disminución por concepto de horas extras y festivos de 1,3% representado en el valor de \$813.941, lo que se puede deduce que hay un comportamiento corriente de gasto para este rubro.

COMPRA DE EQUIPO

Nombre Rubro	Total ejecutado octubre 2021	Total ejecutado noviembre 2021	Total ejecutado a diciembre 2021	Total ejecutado octubre - diciembre 2021	Total ejecutado octubre-diciembre 2020	Variación	
						Absoluta	Relativa
Compra de Equipo	40.787.250,00	0,00	0,00	40.787.250,00	90.788.025,00	50.000.775,00	55,07

Fuente: Secretaría General

Este rubro presenta una reducción de 55.07% equivalente a \$50.000.775 con respecto al mismo periodo del año 2020

MATERIALES Y SUMINISTROS

Nombre Rubro	Total ejecutado octubre 2021	Total ejecutado noviembre 2021	Total ejecutado a diciembre 2021	Total ejecutado octubre - diciembre 2021	Total ejecutado octubre-diciembre 2020	Variación	
						Absoluta	Relativa
Materiales y Suministros	928.839.522,40	0,00	492.000,00	929.331.522,40	980.196.000,00	50.864.477,60	5,19

Fuente: Secretaría General

Para el rubro materiales y suministros durante el cuatrimestre evidencia una disminución de 5.19% representado en un ahorro de \$50.864.477

ARRENDAMIENTOS

Nombre Rubro	Total ejecutado octubre 2021	Total ejecutado noviembre 2021	Total ejecutado a diciembre 2021	Total ejecutado octubre - diciembre 2021	Total ejecutado octubre-diciembre 2020	Variación	
						Absoluta	Relativa
Arrendamientos	0,00	0,00	54.022.887,00	54.022.887,00	377.849.380,00	323.826.493,00	85,70

Fuente: Secretaría General

Este rubro para el cuarto trimestre presentó una reducción significativa del 85.70% representado en el ahorro de \$323.826.493



MANTENIMIENTO

Nombre Rubro	Total ejecutado octubre 2021	Total ejecutado noviembre 2021	Total ejecutado a diciembre 2021	Total ejecutado octubre - diciembre 2021	Total ejecutado octubre-diciembre 2020	Variación	
						Absoluta	Relativa
Mantenimiento	15,159,723,00	0,00	54.022.887,00	82,384,656,00	100,761,667,00	18,377,011,00	18,23

Fuente: Secretaría General

Para el rubro mantenimiento, Se observa una reducción del 18,3% representado en un ahorro a \$18,377,011,00.

EVENTOS

Nombre Rubro	Total ejecutado octubre 2021	Total ejecutado noviembre 2021	Total ejecutado a diciembre 2021	Total ejecutado octubre - diciembre 2021	Total ejecutado octubre-diciembre 2020	Variación	
						Absoluta	Relativa
Festividades Cívicas	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	0

Fuente: Secretaría General

No se reflejaron gastos con respecto al rubro festividades cívicas durante el cuarto trimestre de los años 2021 y 2020, para el rubro festividades cívicas

GASTOS DE COMUNICACIONES, PUBLICIDAD

Nombre Rubro	Total ejecutado octubre 2021	Total ejecutado noviembre 2021	Total ejecutado a diciembre 2021	Total ejecutado octubre - diciembre 2021	Total ejecutado octubre-diciembre 2020	Variación	
						Absoluta	Relativa
Impresos y Publicaciones	196,000,000,00	0,00	54,750,879,00	250,750,879,00	100,006,265,00	150,744,614,00	-150,74
Promoción Institucional	140,000,000,00	0,00	0,00	140,000,000,00	39,500,000,00	100,500,000,00	-254,05
Información	220,249,121,00	0,00	35,000,000,00	255,249,121,00	74,405,100,00	180,844,021,00	-243,05

Fuente: Secretaría General

Con respecto a lo expuesto en el cuadro anterior, se puede establecer que todos los rubros presentaron aumentos significativos, con respecto al rubro impresos y publicación fue del 150,74% equivalente en \$100.500.000, el rubro Promoción Institucional fue de 254.05% equivalente a \$100.500.000 y para el rubro información correspondió a 243.05% cuyo valor es de \$180.844.021. todo lo anterior en comparación con los valores arrojados en la vigencia 2020 y 2021.



GASTOS DE VIATICOS Y DE VIAJE

Nombre Rubro	Total ejecutado octubre 2021	Total ejecutado noviembre 2021	Total ejecutado a diciembre 2021	Total ejecutado octubre - diciembre 2021	Total ejecutado octubre-diciembre 2020	Absoluta	Relativa
Viáticos y Gastos de Viaje	2,660,346,00	4,012,460,00	6,844,175,00	13,516,981,00	530,626,00	- 12,986,355,00	-2447,37

Secretaría General

Es significativo el aumento reflejado por concepto de viáticos durante el cuarto trimestre de 2021 en relación con el mismo periodo de 2020 correspondiente a 2447.37% equivalente a \$12.986.355.

GASTOS DE VEHICULOS Y COMBUSTIBLES

Nombre Rubro	Total, ejecutado octubre 2021	Total, ejecutado noviembre 2021	Total ejecutado a diciembre 2021	Total ejecutado octubre - diciembre 2021	Total ejecutado octubre-diciembre 2020	Variación	
						Absoluta	Relativa
Mantenimiento Maquinaria y Vehículos	350,000,000,00	0,00	0,00	350,000,000,00	139,000,000,00	- 211,000,000,00	-152
Combustibles	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0	0
Peajes y parqueaderos	840,500,00	0,00	1,811,700,00	2,652,200,00	426,000,00	- 2,226,200,00	-523

Fuente: Secretaría General

Se refleja un gasto por mantenimiento de maquinaria y vehículos en un 152%, equivalente a \$211.000.000, y el rubro peajes y parqueaderos presenta un alza del 523% comparado con el cuarto trimestre de la vigencia 2020, mientras el rubro de combustibles no reporta gastos.

SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS

Nombre Rubro	Total ejecutado octubre 2021	Total ejecutado noviembre 2021	Total ejecutado a diciembre 2021	Total ejecutado octubre - diciembre 2021	Total ejecutado octubre-diciembre 2020	Absoluta	Relativa
Servicios Personales Indirectos	215,708,733,00	109,662,668,45	112,752,875,00	438,124,276,45	314,535,954,00	-123,588,322,45	-39,29
Honorarios	78,122,566,00	51,062,027,00	27,208,667,00	156,393,260,00	164,598,365,00	8,205,105,00	4,98
Supernumerarios	25,448,214,00	30,966,009,45	44,408,355,00	100,822,578,45	63,497,968,00	-37,324,610,45	-58,78
Remuneración Servicios Técnicos	74,065,653,00	27,013,732,00	2,845,053,00	103,924,438,00	37,394,221,00	-66,530,217,00	-177,92
Apoyo Estudiantes Pasantes	38,072,300,00	620,900,00	38,290,800,00	76,984,000,00	49,045,400,00	-27,938,600,00	-56,96

Fuente: Secretaría General

Dentro de los gastos por servicios personales, se observa que el rubro con mayor aumento durante el cuarto trimestre 2021 con respecto al mismo periodo de la vigencia 2020, se encuentra remuneración de servicios técnicos representado en un 177.92 %, y respecto al



rubro honorarios su fluctuación es constante con una disminución de 4.98% generando un ahorro de \$8.205.105 comparado con el cuarto trimestre de 2020

SERVICIOS PÚBLICOS

El rubro servicios públicos se encuentra conformado por las erogaciones realizadas en los servicios de energía eléctrica, telefonía celular, telefonía fija, gas natural:

Nombre Rubro	Total ejecutado octubre 2021	Total ejecutado noviembre 2021	Total ejecutado a diciembre 2021	Total ejecutado octubre - diciembre 2021	Total ejecutado octubre-diciembre 2020	Variación	
						Absoluta	Relativa
Servicios Públicos	62,806,757,00	55,564,730,00	61,298,467,00	179,669,954,00	161,192,538,00	- 18,477,416,00	-11,46

Fuente: Secretaría General

Se refleja un aumento del 11.46% para el rubro servicios públicos, respecto al mismo trimestre de la vigencia 2020, considerado normal debido a las alzas por cambio de anualidad.

CONCLUSIONES

De acuerdo al análisis expuesto, especialmente a los rubros o cuentas que hacen parte de la Política de Austeridad, se desglosa el siguiente comparativo con respecto a las vigencias 2020 vs 2021:

- Gastos de personal aumenta en 36.35%
- Horas Extras y días festivos disminuye en 1, 3%
- Indemnización de vacaciones disminuye en 12.71%
- Mantenimiento disminuye en 18.23%
- Arrendamientos aumenta en 85.70%
- Servicios públicos aumenta 11.46%
- Viáticos y gastos de viajes disminuye en 244.37%
- Combustible no representa gastos
- Honorarios disminuye en un 4.98 %
- Mantenimiento de vehículos aumenta en un 152%
- Delegaciones oficiales no representa gastos
- Comisiones al exterior no representa gastos
- Eventos no representa gasto
- Esquema de seguridad no representa gastos
- Materiales y suministros disminuye en un 5.19%
- Compra de equipos disminuye en un 55.07%
- Impresos y publicaciones aumenta en 150.74%
- Gastos eventos y regalos corporativos, souvenir o recuerdos no representa gastos
- Condecoraciones no representa gastos



GASTOS IV SEMESTRE 2021 Vs 2020						
Ítem	CONCEPTO	TOTAL IV TRIMESTRE 2021	TOTAL IV SEMESTRE 2020	Variación 2021 vs 2020		Comportamiento
				Absoluta	Relativa %	
1	Gastos de Personal	14.899.534.628,27	10,927,619,671,00	-3.971.914.957,27	-36,35	AUMENTA
2	Horas Extras y días festivos	63,249,877,00	64,063,818,00	813,941,00	1.3	DISMUYE
3	Indemnización de vacaciones	118,326,969,00	135,551,232,00	17,224,263,00	12,71	DISMINUYE
4	Mantenimiento	82,384,656,00	100,761,667,00	18,377,011,00	18,23	DISMINUYE
5	Arrendamientos	54.022.887,00	377.849.380,00	323.826.493,00	85,70	AUMENTA
6	Servicios Públicos	179,669,954,00	161,192,538,00	- 18,477,416,0	-11,46	AUMENTA
7	Viáticos y gastos de viaje	13,516,981,00	530,626,00	- 12,986,355,00	-2447,37	DISMINUYE
8	Combustible	0,00	0,00	0,00	-	NO REPORTA GASTOS
9	Honorarios	156,393,260,00	164,598,365,00	8,205,105,00	4,98	DISMINUYE
10	Mantenimiento de vehículos	350,000,000,00	139,000,000,00	- 211,000,000,00	-152	AUMENTA
11	Delegaciones oficiales	0	0	0	-	NO PRESENTA GASTOS
12	Comisiones al exterior.	0	0	0	-	NO PRESENTA GASTOS
13	Eventos.	0	0	0	-	NO PRESENTA GASTOS
14	Esquemas de seguridad	0	0	0	-	NO PRESENTA GASTOS
15	Materiales y suministros	929.331.522,40	980.196.000,00	50.864.477,60	5,19	DISMINUYE
16	Compra de Equipos	40.787.250,00	90.788.025,00	50.000.775,00	55,07	DISMINUYE
17	Impresos y publicaciones	250.750,879,00	100,006,265,00	- 150,744,614,00	-150,74	AUMENTA
18	Gastos eventos y regalos corporativos souvenir o recuerdos	0	0	0	-	NO PRESENTA GASTOS
19	Condecoraciones.	0	0	0	-	NO PRESENTA GASTOS

RECOMENDACIONES

- Institucionalizar buenas prácticas de ahorro en el consumo de los servicios públicos y establecer estrategias que permitan realizar mediciones de los correspondientes ahorros.
- Cumplir con las disposiciones del Plan de Austeridad del Gasto, regladas por el Decreto 1068 de 2015 y demás normas al respecto

Original firmado

CARLOS ANDRES RODRIGUEZ SANCHEZ

Jefe Oficina de Control Interno

Elaboró: Helena M. Torrealba V
Profesional universitario

