



INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO I- TRIMESTRE 2022

La Oficina de Control Interno – Despacho del alcalde, atendiendo los preceptos legales contenidos en el Decreto 1068 de 2015, se permite presentar el Informe de Austeridad y Eficiencia del Gasto Público para el primer trimestre de 2022.

1. OBJETIVO

Realizar seguimiento a los conceptos o medidas de austeridad reglamentadas por el Gobierno Nacional en el Municipio de Chía, para el periodo correspondiente de enero a marzo de 2022.

2. ALCANCE

Se hará revisión a todas las erogaciones realizadas por conceptos o rubros establecidos en la Política de Austeridad y Eficiencia del Gasto Público dentro del periodo correspondiente al primer trimestre 2022, comparados con el primer trimestre 2021.

3. MARCO LEGAL

- Art 209, 269 C.P.
- Ley 87 de 1993.
- Decreto 982 de 2012.
- Decreto 1068 de 2015.
- Decreto 648 de 2017.

4. METODOLOGIA

El seguimiento a las medidas de austeridad se inicia con la solicitud de información de los gastos de funcionamiento a la Secretaría General para el periodo de enero a marzo de 2022, una vez obtenida la información se procede a su análisis y comparación con los datos y elaboración del presente informe, para luego ser publicado y presentado a la alta dirección para la toma de decisiones.

5. RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO.

5.1 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

Rubro	Total ejecutado a enero 2022	Total ejecutado a febrero 2022	Total ejecutado a marzo 2022	Total ejecutado enero - marzo 2022	Total ejecutado enero-marzo 2021	Variación	
						Relativa	Absoluta
ADMINISTRACIÓN Y ESTABLECIMIENTOS	8.040.428.091,00	5.513.474.512,00	3.637.155.556,17	17.191.058.159,17	15.500.635.113,00	10,9	17.191.058.159,17
Funcionamiento	7.824.500.722,00	5.150.524.214,00	3.358.451.265,17	16.333.476.201,17	14.721.646.356,00	9,87	-1.611.829.845,17
Gastos de personal	2.409.677.562,00	3.820.761.211,00	3.218.169.050,00	9.448.607.823,00	11.144.232.312,00	(17,95)	(1.695.624.489,00)
Adquisición de bienes y servicios	5.219.069.347,00	1.169.696.623,00	121.693.025,17	6.510.458.995,17	2.243.431.959,00	65,54	4.267.027.036,17



Transferencias corrientes	191.179.611,00	129.066.380,00	18.447.298,00	338.693.289,00	554.993.328,00	(63,86)	(216.300.039,00)
Disminución de pasivos	4.574.202,00	31.000.000,00	141.892,00	35.716.094,00	-	-	-
Secretaría de Educación	215.927.369,00	362.950.298,00	278.704.291,00	857.581.958,00	721.270.785,33	9,16	78.593.201,00

Al realizar el análisis comparativo de los gastos del primer trimestre de 2022, se observa un aumento de 65,54% correspondiente al rubro Adquisición de bienes y servicios y una disminución relevante de 63, 83% en el rubro Transferencias corrientes.

5.2 GASTOS DE PERSONAL

Rubro	Total ejecutado enero 2022	Total ejecutado febrero 2022	Total ejecutado a marzo 2022	Total ejecutado enero - marzo 2022	Total ejecutado enero - marzo 2021	Variación	
						Absoluta	Relativa
Gastos de personal	2.409.677.562,00	3.820.761.211,00	3.218.169.050,00	9.448.607.823,00	11.144.232.312,00	1.695.624.489,00	15,22
Planta de personal permanente	2.398.308.705,00	3.807.730.288,00	3.184.397.791,00	9.390.436.784,00	6.390.301.033,00	3.000.135.751,00	46,95
Factores constitutivos de salario	2.162.821.609,00	2.280.271.638,00	2.326.776.303,00	6.769.869.550,00	5.999.226.416,00	770.643.134,0	12,85
Factores salariales comunes	2.162.821.609,00	2.280.271.638,00	2.326.776.303,00	6.769.869.550,00	5.999.226.416,00	770.643.134,00	12,85
Sueldo básico	1.994.344.488,00	2.143.938.666,00	2.120.573.466,00	6.258.856.620,00	5.475.082.470,00	783.774.150,00	14,32
Horas extras, dominicales, festivos y recargos	20.083.535,00	17.476.741,00	19.817.831,00	57.378.107,00	62.039.799,00	(4.661.692,00)	(7,51)
Subsidio de alimentación	3.549.456,00	3.587.889,00	3.590.151,00	10.727.496,00	16.608.228,00	(5.880.732,00)	(35,41)
Auxilio de transporte	7.581.030,00	7.819.279,00	7.834.903,00	23.235.212,00	25.215.406,00	(1.980.194,00)	(7,85)
Prima de servicio	0,00	0,00	9.082.433,00	9.082.433,00	10.874.977,00	(1.792.544,00)	(16,48)
Bonificación por servicios prestados	107.071.840,00	62.775.860,00	49.409.012,00	219.256.712,00	203.794.055,00	15.462.657,00	7,59
Prestaciones sociales	30.191.260,00	44.673.203,00	110.107.604,00	184.972.067,00	204.709.786,00	(19.737.719,00)	(9,64)
Prima de navidad	0,00	0,00	1.612.655,00	1.612.655,00	3.470.517,00	(1.857.862,00)	(53,53)
Prima de vacaciones	30.191.260,00	44.673.203,00	108.494.949,00	183.359.412,00	201.239.269,00	(17.879.857,00)	(8,88)
Viáticos de los funcionarios en comisión	0,00	0,00	6.360.903,00	6.360.903,00	901.695,00	5.459.208,00	82,85
Contribuciones inherentes a la nómina	510.622,00	1.461.036.890,00	715.403.615,00	2.176.951.127,00	1.910.333.580,00	266.617.547,00	13,96
Aportes a la seguridad social en pensiones	0,00	552.927.020,00	267.780.606,00	820.707.626,00	716.600.100,00	104.107.526,00	14,53
Aportes a la seguridad social en salud	0,00	393.253.920,00	190.463.899,00	583.717.819,00	508.656.700,00	75.061.119,00	14,76
Aportes de cesantías	510.622,00	0,00	1.815.210,00	2.325.832,00	4.380.513,00	(2.054.681,00)	(46,91)
RTOS FROS FONDO PENSIONES Y CESANTIAS	0,00	0,00	1.815.210,00	1.815.210,00	602.667,00	1.212.543,00	201,20
Aportes a cajas de compensación familiar	0,00	190.302.050,00	92.838.400,00	283.140.450,00	251.416.300,00	31.724.150,00	12,62
Aportes generales al sistema de riesgos laborales	0,00	86.463.100,00	46.355.300,00	132.818.400,00	114.162.500,00	18.655.900,00	16,34
Aportes al ICBF	0,00	142.739.300,00	69.634.800,00	212.374.100,00	188.573.000,00	23.801.100,00	12,62
Aportes al SENA	0,00	23.856.950,00	11.638.100,00	35.495.050,00	31.515.200,00	3.979.850,00	12,63
Aportes a la ESAP	0,00	23.856.950,00	11.638.100,00	35.495.050,00	31.515.200,00	3.979.850,00	12,63



Aportes a escuelas industriales e institutos técnicos	0,00	47.637.600,00	23.239.200,00	70.876.800,00	62.911.400,00	7.965.400,00	12,66
Remuneraciones no constitutivas de factor salarial	234.976.474,00	66.421.760,00	142.217.873,00	443.616.107,00	392.435.912,00	51.180.195,00	13,04
Prestaciones sociales	234.976.474,00	66.421.760,00	120.513.873,00	421.912.107,00	391.976.312,00	29.935.795,00	7,64
Vacaciones	213.685.407,00	42.244.350,00	97.183.660,00	353.113.417,00	248.744.771,00	104.368.646,00	41,96
Indemnización por vacaciones	17.554.875,00	18.520.199,00	9.831.052,00	45.906.126,00	118.381.258,00	(72.475.132,00)	(61,22)
Bonificación especial de recreación	3.736.192,00	5.657.211,00	13.499.161,00	22.892.564,00	24.850.283,00	(1.957.719,00)	(7,88)
Bonificación de dirección para gobernadores y alcaldes	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00	-
Bonificación de gestión territorial para alcaldes	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00	-
Apoyo de sostenimiento aprendices SENA	0,00	0,00	21.704.000,00	21.704.000,00	459.600,00	21.244.400,00	4.622,37
Personal supernumerario y planta temporal	11.368.857,00	13.030.923,00	33.771.259,00	58.171.039,00	63.695.666,00	(5.524.627,00)	(8,67)
SECRETARÍA DE EDUCACIÓN	215.927.369,00	362.950.298,00	278.704.291,00	857.581.958,00	778.988.757,00	78.593.201,00	10,09
Sueldo básico	163.514.235,00	202.673.048,00	209.982.959,00	576.170.242,00	549.477.068,00	26.693.174,00	4,86
Subsidio de alimentación	38.434,00	67.824,00	67.824,00	174.082,00	321.677,00	(147.595,00)	(45,88)
Auxilio de transporte	66.397,00	117.172,00	117.172,00	300.741,00	518.076,00	(217.335,00)	(41,95)
Prima de servicio	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00	-
Bonificación por servicios prestados	10.713.010,00	4.881.975,00	1.575.070,00	17.170.055,00	12.119.485,00	5.050.570,00	41,67
Prima de navidad	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00	-
Prima de vacaciones	0,00	1.977.938,00	2.398.744,00	4.376.682,00	4.632.720,00	(256.038,00)	(5,53)
Aportes a la seguridad social en pensiones	0,00	51.322.000,00	25.405.493,00	76.727.493,00	71.118.400,00	5.609.093,00	7,89
Aportes a la seguridad social en salud	0,00	36.357.400,00	17.994.700,00	54.352.100,00	50.374.400,00	3.977.700,00	7,90
Aportes de cesantías	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00	-
Aportes a cajas de compensación familiar	0,00	17.588.600,00	8.474.900,00	26.063.500,00	24.453.400,00	1.610.100,00	6,58
Aportes generales al sistema de riesgos laborales	0,00	2.885.200,00	1.623.400,00	4.508.600,00	3.755.600,00	753.000,00	20,05
Aportes al ICBF	0,00	13.192.400,00	6.356.600,00	19.549.000,00	18.339.700,00	1.209.300,00	6,59
Aportes al SENA	0,00	2.205.200,00	1.062.900,00	3.268.100,00	3.064.800,00	203.300,00	6,63
Aportes a la ESAP	0,00	2.205.200,00	1.062.900,00	3.268.100,00	3.064.800,00	203.300,00	6,63
Aportes a escuelas industriales e institutos técnicos	0,00	4.402.800,00	2.121.700,00	6.524.500,00	6.118.200,00	406.300,00	6,64
Vacaciones	41.595.293,00	3.807.702,00	159.916,00	45.562.911,00	31.053.484,00	14.509.427,00	46,72
Indemnización por vacaciones	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00	-
Bonificación especial de recreación	0,00	265.839,00	300.013,00	565.852,00	576.947,00	(11.095,00)	(1,92)
Cesantías definitivas	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00	-
Cesantías parciales	0,00	19.000.000,00	0,00	19.000.000,00	-	19.000.000,00	100,00



Analizados los gastos de personal se puede establecer que los siguientes rubros disminuyeron notablemente al realizar el comparativo entre los gastos del primer trimestre de la vigencia 2021 y 2022:

- Prima de navidad en \$1857862 correspondiente al 53.53%.
- Aporte de cesantías en \$2.054.681 representado en un 46.91%.
- Subsidio de alimentación en \$147.595 equivalente al 45.88%.
- Auxilio de transporte en \$217.335 correspondiente al 41.95%.

Los siguientes gastos de personal aumentaron una vez comparados los gastos de las vigencias 2021 y 2022:

- Viáticos por valor de \$5.459.208,00 equivalente al 82,85%
- Indemnización por vacaciones en \$72.475.132 correspondiente al 61,22%.
- Bonificación por servicios prestados \$5.050.570 correspondiente al 47.67%
- Vacaciones 41.96% representado en \$14.509.427

5.3 GASTOS GENERALES

CONTRATACIÓN DE PERSONAL PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES Y DE APOYO A LA GESTIÓN

Rubro	Total ejecutado enero 2022	Total ejecutado febrero 2022	Total ejecutado marzo 2022	Total ejecutado enero - marzo 2022	Total ejecutado enero - marzo 2021	Variación	
						Absoluta	Relativa
Honorarios y Remuneración Servicios Técnicos	20.083.535,00	17.476.741,00	19.817.831,00	3.397.348.193,00	1.860.059.618,00	1.537.288.575,00	45,25

Los gastos por concepto de Honorarios y servicios técnicos durante el primer trimestre de 2022 aumentaron en un 45,25% representado en \$1.537.288.575 comparado con el primer trimestre de 2021.

HORAS EXTRAS

Rubro	Total ejecutado enero 2022	Total ejecutado febrero 2022	Total ejecutado a marzo 2022	Total ejecutado enero - marzo 2022	Total ejecutado enero - marzo 2021	Variación	
						Absoluta	Relativa
Horas extras, dominicales, festivos y recargos	20.083.535,00	17.476.741,00	19.817.831,00	57.378.107,00	62.039.799,00	(4.661.692,00)	(7,51)

Por lo anterior, se observa una disminución del 7.51% representado en \$4.661.692,00 comparando lo ejecutado en el primer trimestre de 2022 con respecto al mismo trimestre de 2021.

INDEMNIZACION POR VACACIONES

Rubro	Total ejecutado enero 2022	Total ejecutado febrero 2022	Total ejecutado a marzo 2022	Total ejecutado enero - marzo 2022	Total ejecutado enero - marzo 2021	Variación	
						Absoluta	Relativa
Indemnización por vacaciones	213.685.407,00	42.244.350,00	97.183.660,00	353.113.417,00	248.744.771,00	104.368.646,00	41,96



Una vez efectuada la comparación del gasto por concepto de indemnización de vacaciones se observa un aumento del 41.96% representado en \$104.638.646 entre lo ejecutado en el primer trimestre del 2022 con respecto al primer trimestre de 2021.

VIÁTICOS

Rubro	Total ejecutado enero 2022	Total ejecutado febrero 2022	Total ejecutado a marzo 2022	Total ejecutado enero - marzo 2022	Total ejecutado enero - marzo 2021	Variación	
						Absoluta	Relativa
Viáticos de los funcionarios en comisión	0,00	0,00	6.360.903,00	6.360.903,00	901.695,00	5.459.208,00	85,82

La entidad incurrió en gastos por concepto de viáticos en un 85,82% equivalente a \$5.459.208,00 durante el primer trimestre de 2022 comparado con primer trimestre de la vigencia 2021.

DELEGACIONES OFICIALES

Concepto	Total ejecutado enero 2022	Total ejecutado febrero 2022	Total ejecutado a marzo 2022	Total ejecutado enero - marzo 2022	Total ejecutado enero - marzo 2021	Variación	
						Absoluta	Relativa
Delegaciones oficiales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-

Como se puede observar en el cuadro anterior, no se presentaron gastos por concepto de delegaciones oficiales.

EVENTOS, REGALOS CORPORATIVOS, SOUVENIR O RECUERDOS

Concepto	Total ejecutado enero 2022	Total ejecutado febrero 2022	Total ejecutado a marzo 2022	Total ejecutado enero - marzo 2022	Total ejecutado enero - marzo 2021	Variación	
						Absoluta	Relativa
Eventos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0

La Administración no incurrió en gastos por concepto de eventos, regalos corporativos, souvenir o recuerdos.

ESQUEMAS DE SEGURIDAD

Rubro	Total ejecutado enero 2022	Total ejecutado febrero 2022	Total ejecutado a marzo 2022	Total ejecutado enero - marzo 2022	Total ejecutado enero - marzo 2021	Variación	
						Absoluta	Relativa
Viáticos de los funcionarios en comisión	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0

La Entidad no incurrió en gastos por concepto de esquemas de seguridad.



VEHÍCULOS OFICIALES

Concepto	Total ejecutado enero 2022	Total ejecutado febrero 2022	Total ejecutado marzo 2022	Total ejecutado enero - marzo 2022	Total ejecutado enero - marzo 2021	Variación	
						Absoluta	Relativa
Combustibles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Mantenimiento vehículos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Por concepto de combustibles y mantenimiento de vehículos durante el primer trimestre de 2022 no se observan gastos, de igual forma por concepto de mantenimiento de vehículos.

PUBLICIDAD

Nombre Rubro	Total ejecutado enero 2022	Total ejecutado febrero 2022	Total ejecutado marzo 2022	Total ejecutado enero - marzo 2022	Total ejecutado enero - marzo 2021	Variación	
						Absoluta	Relativa
Impresos y publicaciones	0,00	44.529.800,00	4.000.000,00	48.529.800,00	8.000.000,00	40.529.800,00	83,82
Promoción Institucional	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0

Se observa un aumento de 83.82% por valor de \$40.529.800 por concepto de Impresos y publicaciones durante el primer trimestre de 2022 comparado con el mismo periodo de 2021.

La Entidad no representa gastos por concepto de Promoción Institucional, de igual forma no presenta gastos por concepto de suscripciones a periódicos, revistas, publicaciones y bases de datos.

CONDECORACIONES

Concepto	Total ejecutado enero 2022	Total ejecutado febrero 2022	Total ejecutado a marzo 2022	Total ejecutado enero - marzo 2022	Total ejecutado enero - marzo 2021	Variación	
						Absoluta	Relativa
Condecoraciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0

La Entidad no ha incurrido en gastos por concepto de condecoraciones.

GASTOS SERVICIOS PÚBLICOS

Concepto	Total ejecutado enero - marzo 2022	Total ejecutado enero - marzo 2021	Variación	
			Absoluta	Relativa
Servicios Públicos	160.263.028,00	116.285.792,00	43.977.236,00	37.87

Se observa un aumento en gastos por servicios públicos por valor de \$43.977.236 equivalente al 37.87% durante el primer trimestre de 2022 comparado con el primer trimestre de 2021.

6. RECOMENDACIONES

La Oficina de Control Interno en cumplimiento de sus funciones sugiere a la Alta Gerencia de la Administración Municipal de Chía, acatar las disposiciones normativas vigentes establecidas por el Gobierno Nacional en materia de austeridad y eficiencia del gasto público, realizando las acciones que conlleven a su cumplimiento, entre las que se encuentran: fomento de ahorro en servicios públicos, (agua, energía eléctrica, servicio telefónico, celular), implementar buenas prácticas de reciclaje de



elementos de oficina, utilización de vehículos oficiales para actividades laborales, utilizar medios digitales de manera preferente y evitar en lo posible impresiones, reducir el consumo, reutilizar y reciclar implementos de oficina, cuando se requiera desplazamiento de un número plural de funcionarios en comisión de servicios, la entidad debe comisionar las personas con cargos directamente relacionados con el objeto de la comisión de servicios, entre otras buenas prácticas de austeridad y eficiencia en el gasto público.

7. CONCLUSIONES

GASTOS 1er TRIMESTRE 2022 Vs 2021					
CONCEPTO	TOTAL I -TRIMESTRE 2022	TOTAL I -TRIMESTRE 2021	Variación 2021 vs 2020		Comportamiento
			Absoluta	Relativa %	
Gastos de Personal	9.448.607.823,00	11.144.232.312,00	(1.695.624.489,00)	(15,22)	DISMINUYE
Horas Extras y días festivos	57.378.107,00	62.039.799,00	(4.661.692,00)	(7,51)	DISMINUYE
Indemnización de vacaciones	45.906.126,00	118.381.258,00	(72.475.132,00)	(61,22)	DISMINUYE
Mantenimiento	0	0	0	-	NO REPORTA GASTOS
Arrendamientos	1.705.453.615,00	1.084.062.379,00	621.391.236,00	36,43	AUMENTA
Servicios Públicos	160.263.028,00	116.285.792,00	43.977.236,00	37,87	AUMENTA
Viáticos y gastos de viaje	6.360.903,00	901.695,00	5.459.208,00	85,82	AUMENTA
Combustibles	0	0	0	-	NO REPORTA GASTOS
Honorarios y servicios técnicos	3.397.348.193,00	1.860.059.618,00	1.537.288.575,00	45,25	AUMENTA
Mantenimiento de vehículos	0	0	0	-	NO REPRESENTA GASTOS
Delegaciones oficiales	0	0	0	-	NO PRESENTA GASTOS
Comisiones al exterior.	0	0	0	-	NO PRESENTA GASTOS
Eventos.	0	0	0	-	NO PRESENTA GASTOS
Esquemas de seguridad	0	0	0	-	NO PRESENTA GASTOS
Impresos y publicaciones	48.529.800,00	8.000.000,00	40.529.800,00	83,82	AUMENTA
Gastos eventos y regalos corporativos souvenir o recuerdos	0	0	0	-	NO PRESENTA GASTOS
Condecoraciones.	0	0	0	-	NO PRESENTA GASTOS

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 disminuye en 15,22%.
- Horas Extras y días festivos disminuye en 7.51%.
- Indemnización de vacaciones disminuye en 61,22%.



- Mantenimiento no reporta gastos.
- Arrendamientos aumenta en 36.43%.
- Servicios públicos aumenta en 37.87%.
- Viáticos y gastos de viajes aumenta en 85.82%.
- Combustible no representa gastos.
- Honorarios y servicios técnicos aumenta en 45.25%.
- Mantenimiento de vehículos no representa gastos.
- Delegaciones oficiales no representa gastos.
- Comisiones al exterior no representa gastos.
- Eventos no representa gasto.
- Esquema de seguridad no representa gastos.
- Impresos y publicaciones aumenta en 83.82%.
- Gastos eventos y regalos corporativos, souvenir o recuerdos no representa gastos.
- Condecoraciones no representa gastos.

Firmado en original

CARLOS ANDRÉS RODRÍGUEZ SÁNCHEZ

Jefe Oficina de Control Interno

DESPACHO DEL ALCALDE

*Proyectó: Helena Torrealba V
Profesional universitario*