

**Empresa de Servicios Públicos del
Municipio de la Plata - Huila**

Nit. 813.002.781 - 2



INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO PÚBLICO

**EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DEL MUNICIPIO DE LA PLATA
HUILA “EMSERPLA E.S.P”**

PERIODO: JULIO A SEPTIEMBRE DE 2022

**LA PLATA – HUILA
OCTUBRE 2022**

Conserva el agua, para conservar la vida.

Carrera 3 No. 2-04 Esquina Tel. 847 0160 - 837 0029 La Plata - Huila - Colombia

www.emserpla.gov.co emserpla@hotmail.com

**INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO PÚBLICO
TERCER TRIMESTRE 2022 Vs 2021
(JULIO-SEPTIEMBRE)**

La oficina de Control Interno de la EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DEL MUNICIPIO DE LA PLATA HUILA "EMSERPLA E.S.P", en cumplimiento de lo establecido en las normas en materia de austeridad del gasto público, presenta el informe de seguimiento correspondiente al tercer trimestre del año 2022 (Julio a septiembre) comparado con el mismo período (julio a septiembre) de 2021, con la información entregada por el área financiera.

OBJETIVO

Verificar que la Empresa de Servicios Públicos EMSERPLA E.S.P, esté cumpliendo con las normas de austeridad y restricción del Gasto Público que establece la ley en procura del uso adecuado de los recursos, bajo los principios rectores de la Administración Pública "la eficiencia y la economía".

ALCANCE

El presente informe, refleja los gastos en que ha incurrido la Entidad durante los meses de julio, agosto y septiembre de la vigencia 2022, frente al mismo período del 2021, para efectuar un seguimiento a la ejecución del gasto dentro del marco de las políticas de austeridad del gasto público.

FUENTES DE INFORMACIÓN

Para realizar el presente informe de Austeridad del Gasto se solicitó información al área financiera, tesorería, y contratación, para analizar las ejecuciones presupuestales, la planta de personal, los contratos de prestación de servicios, se verificaron estados contables, entre otros.

RESULTADOS Y ANALISIS DE LA INFORMACION

1. ADMINISTRACION DE PERSONAL Y CONTRATACION DE SERVICIOS PERSONALES

El Decreto 2209 de 1998 del Ministro de Hacienda, modificatorio del Decreto 1737 de 1998, para el caso de la administración de personal y contratación de servicios personales, establece: que "los contratos de prestación de servicios con personas naturales o jurídicas, solo se podrán celebrar cuando no exista personal de planta con

Conserva el agua, para conservar la vida.

capacidad para realizar las actividades que se contratan”. De acuerdo con la información suministrada por el área de contratación, se relaciona por tipo de contratación el número de personal vinculado al a Empresa:

PERSONAL CONTRATOS LABORALES Y DE PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES		
CONCEPTOS	TERCER TRIMESTRE 2022	TERCER TRIMESTRE 2021
LIBRE NOMBRAMIENTO Y REMOCION	1	1
CARRERA ADMINISTRATIVA	3	3
CONTRATOS LABORALES A TERMINO FIJO	28	25
PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES	12	9

Los gastos de personal corresponden a valores pagados de 28 cargos pagados por nomina en la vigencia 2021, frente a 25 en el año 2021. Del personal vinculado por prestación de servicios profesionales, en el período julio a septiembre de 2022 cuenta con 12 profesionales, frente a 9 contratados en el mismo período en 2021.

GASTOS PERSONAL DE NOMINA

CONCEPTO	TERCER TRIMESTRE 2022	TERCER TRIMESTRE 2021	Variación (%)
PAGOS ASOCIADOS A LA NOMINA	100.235.304	128.261.225	22%

La Empresa de Servicios Públicos del Municipio de La Plata Huila, en el tercer trimestre de 2022 pagó por servicios personales asociados a la nómina \$100.235.304, y para el mismo período en el año 2021 pagó \$128.261.225, es decir hubo una disminución relativa del 22% y absoluto de \$28.025.921.

INGRESOS TERCER TRIMESTRE 2022 FRENTE A TERCER TRIMESTRE 2021

EFFECTIVIDAD DEL RECAUDO TOTAL

En el tercer trimestre del año 2022, se facturaron **\$804.043.983** de los cuales fueron efectivamente recaudados **\$838.758.975** entre facturación corriente y cartera, correspondiendo al **104%** de los ingresos recibidos por la Empresa, como se evidencia a continuación, donde el mayor recaudo se reflejó en el los meses de julio y agosto.

Conserva el agua, para conservar la vida.

3. TRIMESTRE			
JULIO - SEPTIEMBRE AÑO 2022			
PERIODO	VALOR FACTURADO	VALOR RECAUDADO	% EFECTIVIDAD DEL RECAUDO
JULIO	259.611.947	275.905.178	106%
AGOSTO	274.805.997	294.876.378	107%
SEPTIEMBRE	269.626.039	267.977.419	99%
TOTAL	804.043.983	838.758.975	104%

Comparando esta efectividad del recaudo con el tercer trimestre del año 2021, se presentó un aumento del **13%**. En valor absoluto, el recaudo vario positivamente en \$186.474.668, recibidos de facturación corriente y cartera.

3. TRIMESTRE			
JULIO - SEPTIEMBRE AÑO 2021			
PERIODO	VALOR FACTURADO	VALOR RECAUDADO	% EFECTIVIDAD DEL RECAUDO
JULIO	240.397.036	215.327.117	90%
AGOSTO	237.787.716	224.533.030	94%
SEPTIEMBRE	236.979.521	212.424.160	90%
TOTAL	715.164.273	652.284.307	91%

EFECTIVIDAD DEL RECAUDO DE LA FACTURACIÓN CORRIENTE

Seguidamente, se refleja que en el período de julio a septiembre de 2022 frente al mismo período del año 2021, presentó un indicador de recaudo del **82%**, con un aumento del **10%** en el recaudo total de la facturación corriente, donde la mayor participación en la vigencia 2022, se evidencia en el mes de Agosto.

3. TRIMESTRE							
JULIO - SEPTIEMBRE AÑO 2022				JULIO - SEPTIEMBRE AÑO 2021			
PERIODO	VALOR FACTURADO	RECAUDO FACTURACION CORRIENTE	% EFECTIVIDAD	PERIODO	VALOR FACTURADO	RECAUDO FACTURACION CORRIENTE	% EFECTIVIDAD
JULIO	259.611.947	209.421.445	81%	JULIO	240.397.036	175.852.046	73%
AGOSTO	274.805.997	250.558.113	91%	AGOSTO	237.787.716	174.971.368	74%
SEPTIEMBRE	269.626.039	199.161.427	74%	SEPTIEMBRE	236.979.521	167.595.303	71%
TOTAL	804.043.983	659.140.985	82%	TOTAL	715.164.273	518.418.717	72%

Conserva el agua, para conservar la vida.

RECAUDO DE CARTERA EN MORA Y EFECTIVIDAD

Para la cartera morosa, se evidencia que durante el tercer trimestre de la vigencia 2022, la eficiencia en su recaudo, tuvo un aumento del **13%** frente al período julio a septiembre de 2021, evidenciado principalmente en el mes de Agosto.

3. TRIMESTRE					
JULIO - SEPTIEMBRE AÑO 2022					
PERIODO	TOTAL FACTURADO	RECAUDO DE CARTERA	RECAUDO CORRIENTE VIGENCIA	RECAUDO TOTAL	% EFECTIVIDAD RECAUDO DE CARTERA
JULIO	259.611.947	66.483.733	209.421.445	275.905.178	106%
AGOSTO	274.805.997	44.318.265	250.558.113	294.876.378	107%
SEPTIEMBRE	269.626.039	68.815.992	199.161.427	267.977.419	99%
TOTAL	804.043.983	179.617.990	659.140.985	838.758.975	104%

3. TRIMESTRE					
JULIO - SEPTIEMBRE AÑO 2021					
PERIODO	TOTAL FACTURADO	RECAUDO DE CARTERA	RECAUDO CORRIENTE VIGENCIA	RECAUDO TOTAL	% EFECTIVIDAD RECAUDO DE CARTERA
JULIO	240.397.036	39.475.071	175.852.046	215.327.117	90%
AGOSTO	237.787.716	49.561.662	174.971.368	224.533.030	94%
SEPTIEMBRE	236.979.521	44.828.857	167.595.303	212.424.160	90%
TOTAL	715.164.273	133.865.590	518.418.717	652.284.307	91%

La importante variación dada en el trimestre 2022, se debió a que la Empresa dio inicio a los cortes del servicio a las personas morosas y a la gestión de cobro a través de notificaciones entregadas para cobros persuasivos.

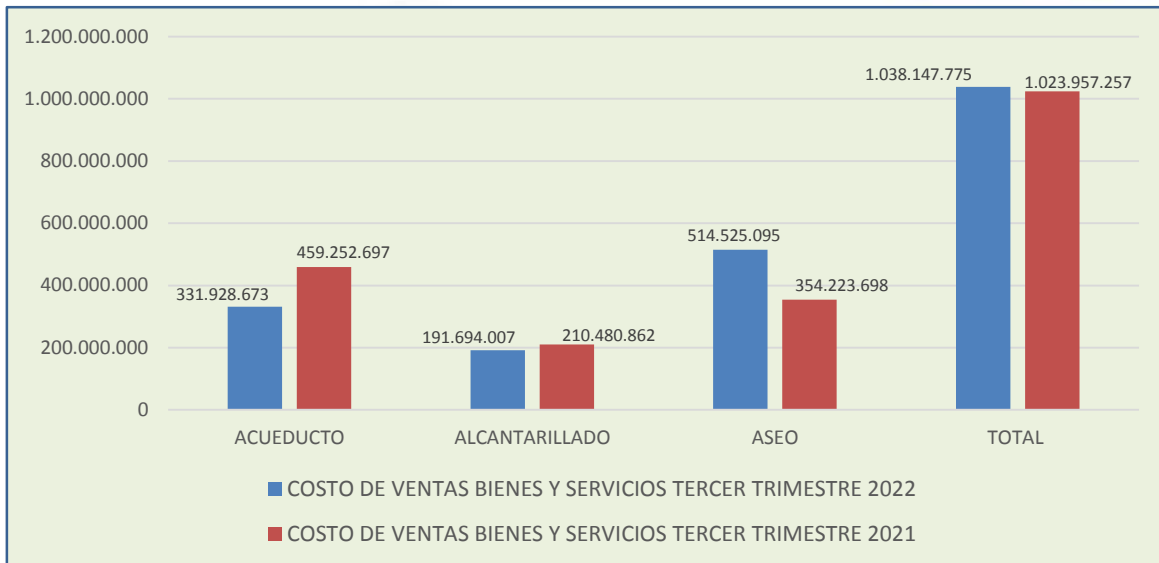
La Empresa de servicios Públicos del Municipio de La Plata Huila "EMSERPLA ES.P", en el tercer trimestre de 2022, comparado con el mismo período del año 2021, presentó los costos y gastos que se reflejan a continuación:

COSTOS DE PRODUCCION

COSTOS DE VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS

SERVICIO	TERCER TRIMESTRE 2022	TERCER TRIMESTRE 2021
ACUEDUCTO	331.928.673	459.252.697
ALCANTARILLADO	191.694.007	210.480.862
ASEO	514.525.095	354.223.698
TOTAL	1.038.147.775	1.023.957.257

Conserva el agua, para conservar la vida.



El valor total pagado por costos de ventas de bienes y servicios fue de \$ 1.038.147.775 en el tercer trimestre del año 2022, frente al mismo período en la vigencia 2021 que fue \$1.023.957.257 se evidencia un aumento en estos costos, de \$14.190.518, variaciones reflejadas básicamente en los sectores de alcantarillado y aseo, con trabajos realizados alcantarillado sanitario y pluvial, y apoyos ambientales en aseo, dentro del Municipio de La Plata, para la optimización en la prestación del servicio.

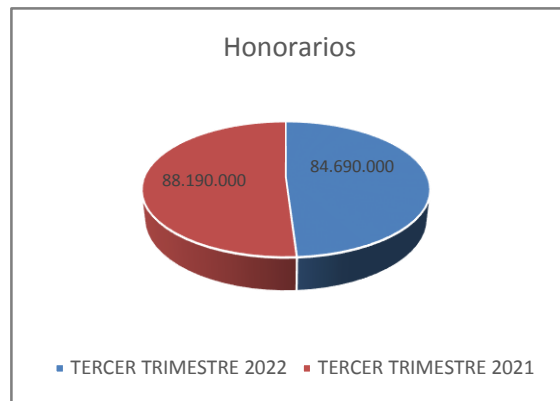
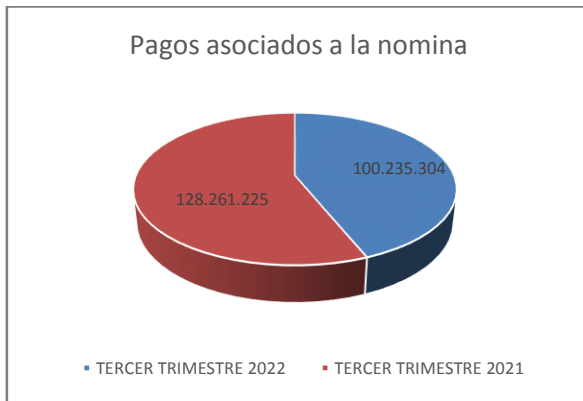
GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN

CONCEPTOS	TERCER TRIMESTRE 2022	TERCER TRIMESTRE 2021	Variación (%)
Pagos asociados a la nomina	100.235.304	128.261.225	-28%
Honorarios	84.690.000	88.190.000	-4%
Gastos Generales	10.870.881	31.049.989	-186%
Impuestos, gravámenes y tasas	29.123.418	20.080.664	31%
Otros gastos	669.184	3.512.044	-425%

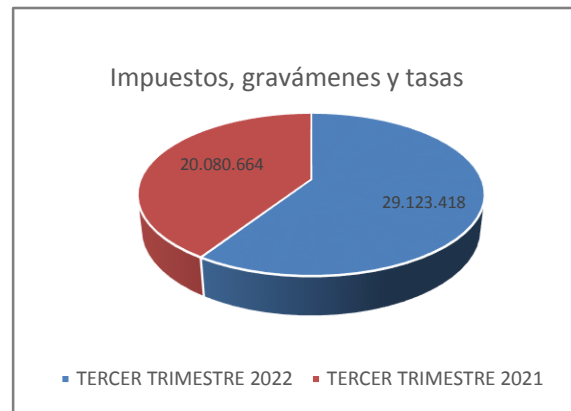
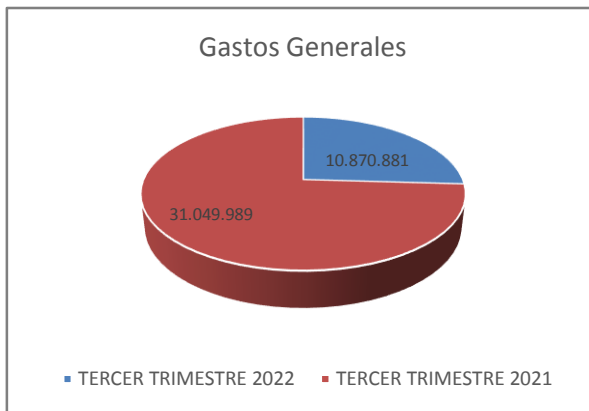
Dentro de los gastos de administración y operación se evidencian **pagos relacionados con la nómina** de la Entidad (sueldos y salarios, seguridad social, prestaciones sociales) Para el tercer trimestre de 2022 por valor de \$100.235.304 frente a \$128.261.225 en el mismo período de 2021 donde se evidencia una disminución porcentual del 28%.

El valor pagado por **honorarios** en el período de julio a septiembre de 2022, fue \$84.690.000, frente al mismo período en la vigencia 2021 donde el pago fue de \$88.190.000, reflejando una disminución del 4% frente al tercer trimestre del año anterior.

Conserva el agua, para conservar la vida.



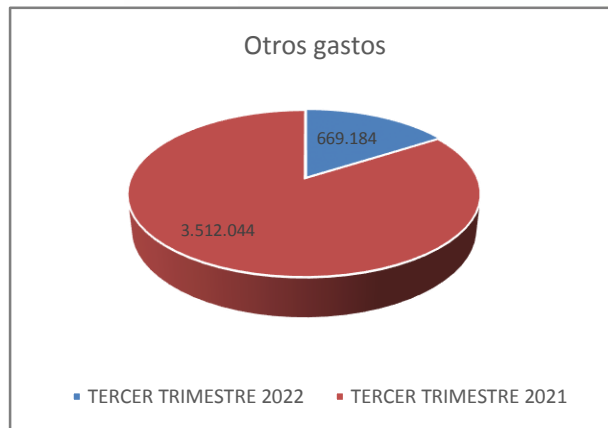
En cuanto a los **gastos generales**, en el tercer trimestre del año 2022 la Empresa realizó pagos por valor de \$10.870.881, para la vigencia 2021 en el mismo período los pagos se realizaron por \$31.049.989, donde se refleja una disminución en el gasto del 186%, principalmente representado en el rubro de materiales, suministros, y mantenimientos.



La Empresa de servicios Públicos EMSEERPLA E.S.P, en **Impuestos, gravámenes y tasas** en el tercer trimestre de 2022, incurrió en gastos por valor de \$29.123.418, y para el mismo período en la vigencia 2021, el valor fue de \$20.080.664, donde se refleja un aumento del 31%, representado principalmente en las contribuciones e impuesto de gravamen financiero, que pagó la Entidad.

En cuanto a **otros gastos**, en el período de julio a septiembre de 2022, la Entidad tuvo gastos por valor de \$669.184, frente a los gastos del mismo período en la vigencia 2021 por valor de \$3.512.044, evidenciando una disminución porcentual del 425%, representado en un valor absoluto de \$2.842.860 representado en comisiones de servicios financieros.

Conserva el agua, para conservar la vida.



El valor total pagado por los conceptos relacionados anteriormente, de la Empresa corresponde a \$ 225.588.787 para el tercer trimestre de 2022, y para el mismo período de la vigencia 2021, ascendió a \$271.093.922, lo que indica que hubo una disminución porcentual del **17%**.

CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

- En este tercer trimestre de la vigencia 2022, se refleja un comportamiento positivo en el recaudo de la facturación corriente, frente al mismo período del año 2021, teniendo un aumento del 10%, ingresos que ayudan a mejorar el nivel de liquidez de la Empresa, donde la mayor participación en la vigencia 2022, se evidencia en el mes de Agosto.
- Es importante continuar en la mejora continua por parte de cada dependencia y líderes de procesos, en el manejo eficiente de los recursos de la Entidad, propendiendo por la optimización de los mismos.
- Se debe implementar cuanto antes la política de gestión documental para la seguridad y protección de la información, y fortalecer las comunicaciones internas.

ORIGINAL FIRMADO

ANDRES EDUARDO HERNANDEZ TEJADA

Jefe de control Interno

Apoyó: Maritza Falla Yasnó – MECI-Calidad

Conserva el agua, para conservar la vida.

Carrera 3 No. 2-04 Esquina Tel. 847 0160 - 837 0029 La Plata - Huila - Colombia

www.emserpla.gov.co emserpla@hotmail.com