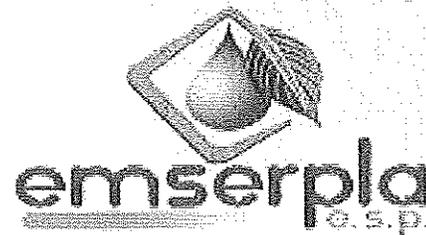


**Empresa de Servicios Públicos del
Municipio de la Plata - Huila**

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 2023

**LA PLATA – HUILA
OCTUBRE 2023**

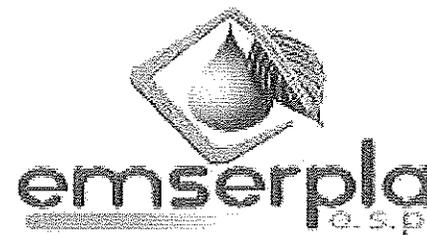
Conserva el agua, para conservar la vida.

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

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

Empresa de Servicios Públicos del Municipio de la Plata - Huila

NIT. 813.002.781 - 2



INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO PÚBLICO TERCER TRIMESTRE 2023 Vs 2022 (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 2023 (Julio a septiembre) comparado con el mismo período (julio a septiembre) de 2022, 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 2023, frente al mismo período del 2022, 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

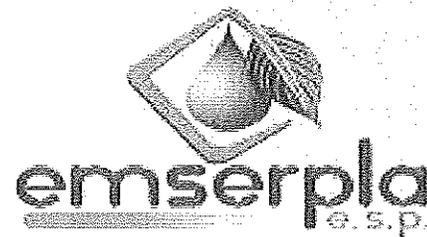
1. ADMINISTRACION DE PERSONAL Y CONTRATACION DE SERVICIOS PERSONALES

El Decreto 2209 de 1998 del Ministro de Hacienda, modificadorio 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 capacidad para realizar las actividades que se contratan". De acuerdo con la

Conserva el agua, para conservar la vida.

Empresa de Servicios Públicos del Municipio de la Plata - Huila

Nit. 813.002.781 - 2



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 2023	TERCER TRIMESTRE 2022
LIBRE NOMBRAMIENTO Y REMOCION	1	1
CARRERA ADMINISTRATIVA	3	3
CONTRATOS LABORALES A TERMINO FIJO	25	28
PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES	9	12

Los gastos de personal corresponden a valores pagados de 29 cargos pagados por nomina en la vigencia 2023, frente a 32 en el año 2022. Del personal vinculado por prestación de servicios profesionales, en el período julio a septiembre de 2022 cuenta con 9 profesionales, frente a 12 contratados en el mismo período en 2022.

GASTOS PERSONAL DE NOMINA

CONCEPTO	TERCER TRIMESTRE 2023	TERCER TIFESTRE 2022	Variación (%)
PAGOS ASOCIADOS A LA NOMINA	109.621.327	100.235.304	9,3%

La Empresa de Servicios Públicos del Municipio de La Plata Huila, en el tercer trimestre de 2023 pagó por servicios personales asociados a la nómina \$109.621.327, y para el mismo período en el año 2022 pagó \$100.235.304, es decir hubo un incremento relativo del 9,3% y absoluto de \$9.386.023

INGRESOS TERCER TRIMESTRE 2023 FRENTE A TERCER TRIMESTRE 2022

EFFECTIVIDAD DEL RECAUDO TOTAL

En el tercer trimestre del año 2023, se facturaron \$841.867.886 de los cuales fueron efectivamente recaudados \$798.979.621 entre facturación corriente y cartera, correspondiendo al 95% de los ingresos recibidos por la Empresa, como se evidencia a continuación, donde el mayor recaudo se reflejó en el mes de septiembre.

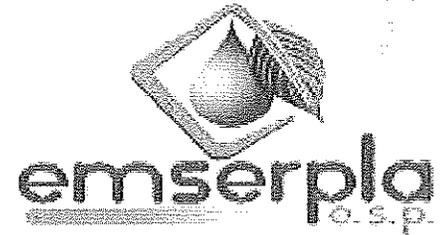
Conserva el agua, para conservar la vida.

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

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

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

Nit. 813.002.781 - 2



3. TRIMESTRE			
JULIO - SEPTIEMBRE AÑO 2023			
PERIODO	VALOR FACTURADO	VALOR RECAUDADO	% EFECTIVIDAD DEL RECAUDO
JULIO	271.363.540	253.818.681	94%
AGOSTO	286.240.617	253.410.899	89%
SEPTIEMBRE	284.263.729	291.750.041	103%
TOTAL	841.867.886	798.979.621	95%

Comparando esta efectividad del recaudo con el tercer trimestre del año 2022, se presentó una disminución del 9%; en valor absoluto el recaudo vario negativamente en \$39.779.354, recibido de facturación corriente y cartera.

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%

EFFECTIVIDAD DEL RECAUDO DE LA FACTURACIÓN CORRIENTE

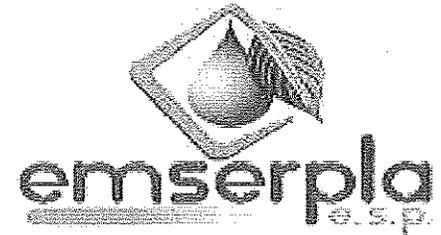
Seguidamente, se refleja que en el período de julio a septiembre de 2023 frente al mismo período del año 2022, presentó un indicador de recaudo del 75%, con una disminución porcentual del 7% en el recaudo total de la facturación corriente, donde la menor participación en la vigencia 2023, se evidencia en el mes de septiembre.

3. TRIMESTRE							
JULIO - SEPTIEMBRE AÑO 2023				JULIO - SEPTIEMBRE AÑO 2022			
PERIODO	VALOR FACTURADO	RECAUDO FACTURACION CORRIENTE	% EFECTIVIDAD	PERIODO	VALOR FACTURADO	RECAUDO FACTURACION CORRIENTE	% EFECTIVIDAD
JULIO	271.363.540	213.974.830	78%	JULIO	259.611.947	209.421.445	81%
AGOSTO	286.240.617	215.296.184	75%	AGOSTO	274.805.997	250.558.113	91%
SEPTIEMBRE	284.263.729	201.723.356	71%	SEPTIEMBRE	269.626.039	199.161.427	74%
TOTAL	841.867.886	630.994.370	75%	TOTAL	804.043.983	659.140.985	82%

Conserva el agua, para conservar la vida.

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

NIL 813.002.781 - 2



RECAUDO DE CARTERA EN MORA Y EFECTIVIDAD

Para la cartera morosa, se evidencia que durante el tercer trimestre de la vigencia 2023, la eficiencia en su recaudo, tuvo una disminución porcentual del 13% frente al período julio a septiembre de 2022, evidenciado principalmente en el mes de Agosto.

3. TRIMESTRE					
JULIO - SEPTIEMBRE AÑO 2023					
PERIODO	TOTAL FACTURADO	RECAUDO DE CARTERA	RECAUDO CORRIENTE VIGENCIA	RECAUDO TOTAL	% EFECTIVIDAD RECAUDO DE CARTERA
JULIO	271.363.540	39.843.851	213.974.830	253.818.681	94%
AGOSTO	286.240.617	38.114.715	215.296.184	253.410.899	89%
SEPTIEMBRE	284.263.729	90.026.685	201.723.356	291.750.041	103%
TOTAL	841.867.886	167.985.251	630.994.370	798.979.621	95%

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%

La Empresa de servicios Públicos del Municipio de La Plata Huila "EMSERPLA ES.P", en el tercer trimestre de 2023, comparado con el mismo período del año 2022, presentó los costos y gastos que se reflejan a continuación:

COSTOS DE PRODUCCION

COSTOS DE VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS

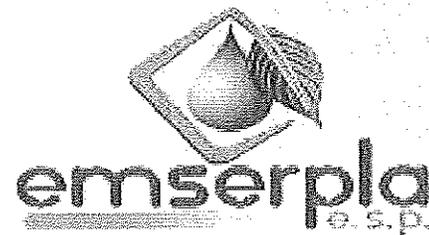
SERVICIO	TERCER TRIMESTRE 2023	TERCER TRIMESTRE 2022
ACUEDUCTO	242.978.564	331.928.673
ALCANTARILLADO	525.755.570	191.694.007
ASEO	607.527.654	514.525.095
TOTAL	1.376.261.288	1.038.147.775

El valor total pagado por costos de ventas de bienes y servicios fue de \$1.376.261.288 en el tercer trimestre del año 2023, frente al mismo período en la vigencia 2022 que fue \$1.038.147.775 se evidencia un aumento en estos costos, de \$338.113.513, variaciones reflejadas básicamente en los sectores de alcantarillado y aseo, con trabajos realizados

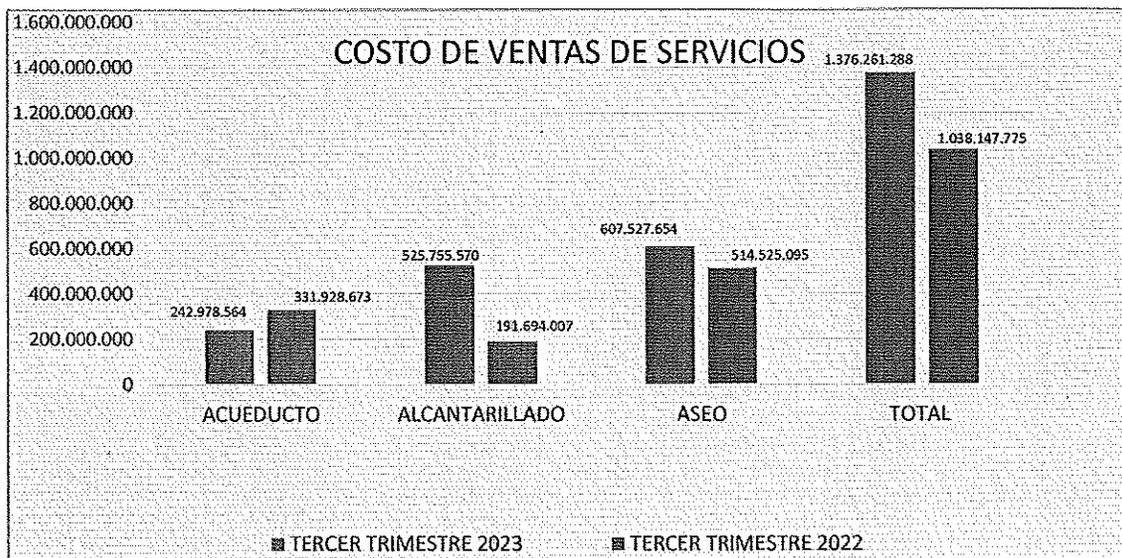
Conserva el agua, para conservar la vida.

Empresa de Servicios Públicos del Municipio de la Plata - Huila

NIT. 813.002.781 - 2



para optimización de alcantarillado, en tramos urbanos; y ejecución del proyecto ambiental "La Plata-territorio humanizado y resiliente", dentro del Municipio de La Plata.



GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN

CONCEPTOS	TERCER TRIMESTRE 2022	TERCER TRIMESTRE 2023	Variación (%)
Pagos asociados a la nómina	109.621.327	100.235.304	▲ 9,3%
Honorarios	92.846.428	84.690.000	▲ 9,6%
Gastos Generales	23.535.700	10.870.881	▲ 116%
Impuestos, gravámenes y tasas	20.601.333	29.123.418	▼ -29%
Otros gastos	627.008	669.184	▼ -6,3%

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 2023 por valor de \$109.621.327 frente a \$100.235.304 en el mismo período de 2022 donde se evidencia un aumento porcentual del 9,3%.

El valor pagado por **honorarios** en el período de julio a septiembre de 2023, fue \$92.846.428, frente al mismo período en la vigencia 2022 donde el pago fue de \$84.690.000, reflejando un aumento del 9,6% frente al tercer trimestre del año anterior.

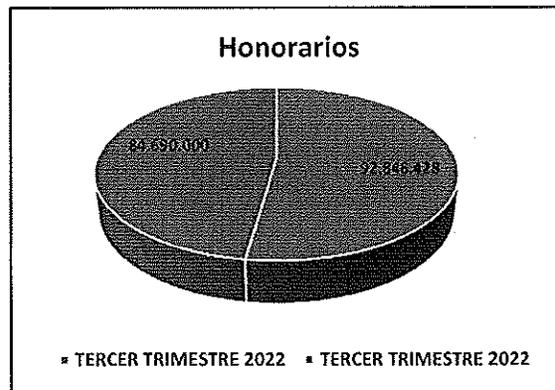
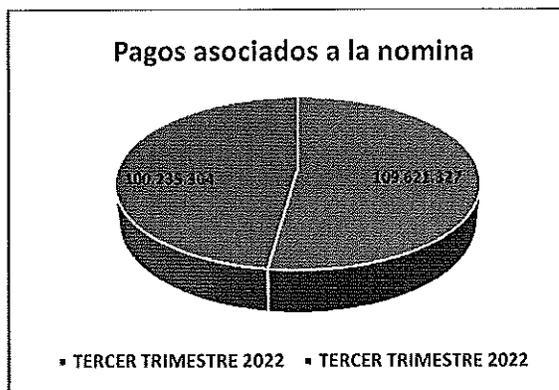
Conserva el agua, para conservar la vida.

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

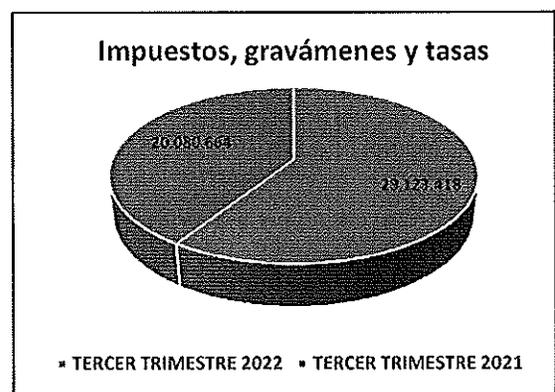
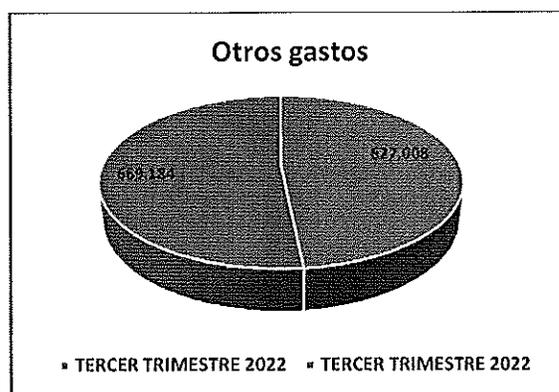
www.emserpla.gov.co emserpla@hotmail.com

Empresa de Servicios Públicos del Municipio de la Plata - Huila

NIL 813.002.781 - 2



En cuanto a los **gastos generales**, en el tercer trimestre del año 2023 la Empresa realizó pagos por valor de \$23.535.700, para la vigencia 2022 en el mismo período los pagos se realizaron por \$10.870.881, donde se refleja un aumento en el gasto del 116%, representado en los rubros de suministros, mantenimientos y servicios públicos.



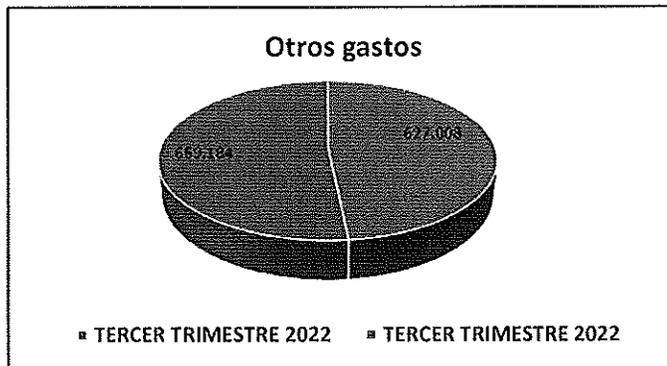
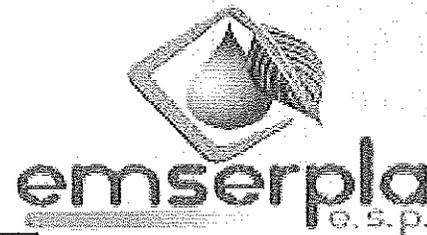
La Empresa de servicios Públicos EMSERPLA E.S.P, en **Impuestos, gravámenes y tasas** en el tercer trimestre de 2023, incurrió en gastos por valor de \$20.080.664, y para el mismo período en la vigencia 2022, el valor fue de \$29.123.418, donde se refleja una disminución del 29%, representado principalmente 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 2023, la Entidad tuvo gastos por valor de \$627.008, frente a los gastos del mismo período en la vigencia 2022 por valor de \$669.184, evidenciando una disminución porcentual del 6,3%, representado en un valor absoluto de \$42.176 representado en comisiones financieras.

Conserva el agua, para conservar la vida.

Empresa de Servicios Públicos del Municipio de la Plata - Huila

NIL 813.002.781 - 2



El valor total pagado por los conceptos relacionados anteriormente, de la Empresa corresponde a \$ 247.231.796 para el tercer trimestre de 2023, y para el mismo período de la vigencia 2022, ascendió a \$ 225.588.787, lo que indica que hubo un aumento porcentual del 9,6%.

CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

- En este tercer trimestre de la vigencia 2023, se reflejó una disminución porcentual del 9% en el recaudo total, frente al mismo período del año 2022. Es necesario utilizar estrategias que incentiven el recaudo, para apalancar el nivel de liquidez de la Empresa.
- Es necesario implementar estrategias de ahorro en los servicios públicos, apoyados con el área ambiental de la entidad, trabajando con todas las dependencias y líderes de procesos, para optimizar los recursos de la Entidad.
- Se recomienda programar actividades para revisión de posibles daños en las redes de fluido eléctrico (conexiones eléctricas, bombillas, luminarias) tanto en el área administrativa y operativa, como en las Instalaciones de la Planta de tratamiento de agua potable. Así mismo identificar posibles daños o fugas en los sistemas sanitarios de la entidad (sanitarios, lavamanos) y batería de cocina.

ORIGINAL FIRMADO

ANDRES EDUARDO HERNANDEZ TEJADA
Jefe de control Interno

Apoyó: Maritza Falla Yasno – 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