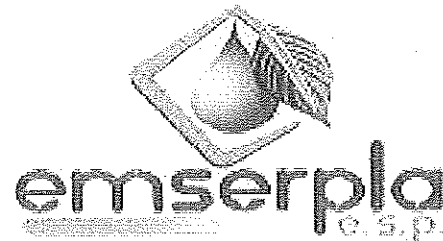


**Empresa de Servicios Públicos del
Municipio de la Plata - Huila**
NIT. 813.002.781 - 2



INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO PÚBLICO

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

PERIODO: OCTUBRE A DICIEMBRE DE 2023

**LA PLATA – HUILA
ENERO 2024**

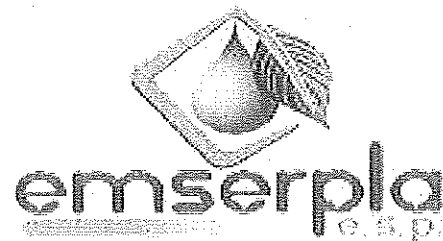
Conserva el agua, para conservar la vida.

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 CUARTO TRIMESTRE 2023 Vs 2022 (OCTUBRE-DICIEMBRE)

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 CUARTO trimestre del año 2023 (octubre a diciembre) comparado con el mismo período (octubre a diciembre) de 2022, con la información entregada por el área financiera.

OBJETIVO

Verificar que la Empresa de Servicios Públicos EMSEERPLA 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 OCTUBRE, NOVIEMBRE y DICIEMBRE 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

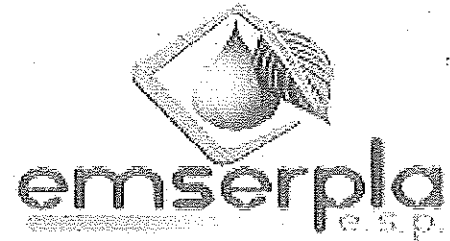
1. ADMINISTRACION DE PERSONAL Y CONTRATACION DE SERVICIOS PERSONALES

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,

Conserva el agua, para conservar la vida.

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

Nil 813.002.781 - 2



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 información suministrada por el área de contratación, se relaciona por tipo de contratación el número de personal vinculado al a Empresa:

PERSONAL DE PLANTA Y PRESTACION DE SERVICIOS PERSONALES		
CONCEPTOS	IV TRIMESTRE 2022	IV TRIMESTRE 2022
LIBRE NOMBRAMIENTO Y REMOCION	1	1
CARRERA ADMINISTRATIVA	3	3
CONTRATOS LABORALES A TERMINO FIJO	31	28
PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES	14	15

Los gastos de personal corresponden a valores pagados de 35 cargos pagados por nomina en la vigencia 2023, frente a 32 en el mismo periodo de 2022. Del personal vinculado por prestación de servicios profesionales, en el período OCTUBRE a DICIEMBRE de 2023 cuenta con 14 profesionales, frente a 15 contratados en el mismo período en 2022.

GASTOS PERSONAL DE NOMINA

CONCEPTO	CUARTO TRIMESTRE 2023	CUARTO TRIMESTRE 2022	Variación (%)
PAGOS ASOCIADOS A LA NOMINA	\$124.920.758	\$96.964.280	28%

La Empresa de Servicios Públicos del Municipio de La Plata Huila, en el cuarto trimestre de 2023 pagó gastos asociados a la nómina por valor de \$124.920.758, y para el mismo período en el año 2022 pagó \$96.964.280, es decir hubo un aumento relativo del 28% y absoluto de \$27.956.478

INGRESOS CUARTO TRIMESTRE 2023 FRENTE A CUARTO TRIMESTRE 2022

EFFECTIVIDAD DEL RECAUDO TOTAL

En el cuarto trimestre del año 2023, se facturaron **\$843.101.409** de los cuales fueron efectivamente recaudados **\$805.760.181** entre facturación corriente y cartera,

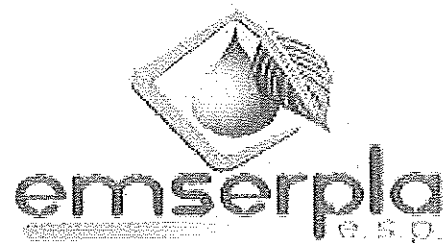
Conserva el agua, para conservar la vida.

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



correspondiendo al **88%** de los ingresos recibidos por la Empresa, como se evidencia a continuación, donde el menor recaudo se reflejó en el mes de diciembre.

4. TRIMESTRE			
OCTUBRE - DICIEMBRE 2023			
PERIODO	VALOR FACTURADO	VALOR RECAUDADO	% EFECTIVIDAD DEL RECAUDO
OCTUBRE	288.159.418	246.823.615	86%
NOVIEMBRE	276.689.913	253.727.370	92%
DICIEMBRE	278.252.078	241.021.305	87%
TOTAL	843.101.409	741.572.290	88%

Comparando esta efectividad del recaudo con el cuarto trimestre del año 2022, se presentó un aumento del 2%. Se evidencia un mayor recaudo en el mes de noviembre 92% comparado con el mismo período en 2022 de 76%.

OCTUBRE - DICIEMBRE 2022			
PERIODO	VALOR FACTURADO	VALOR RECAUDADO	% EFECTIVIDAD DEL RECAUDO
OCTUBRE	291.158.609	251.447.280	86%
NOVIEMBRE	295.731.724	225.134.123	76%
DICIEMBRE	296.771.254	279.726.257	94%
TOTAL	883.661.587	756.307.660	86%

La Empresa de servicios Públicos del Municipio de La Plata Huila "EMSERPLA ES.P", en el cuarto 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

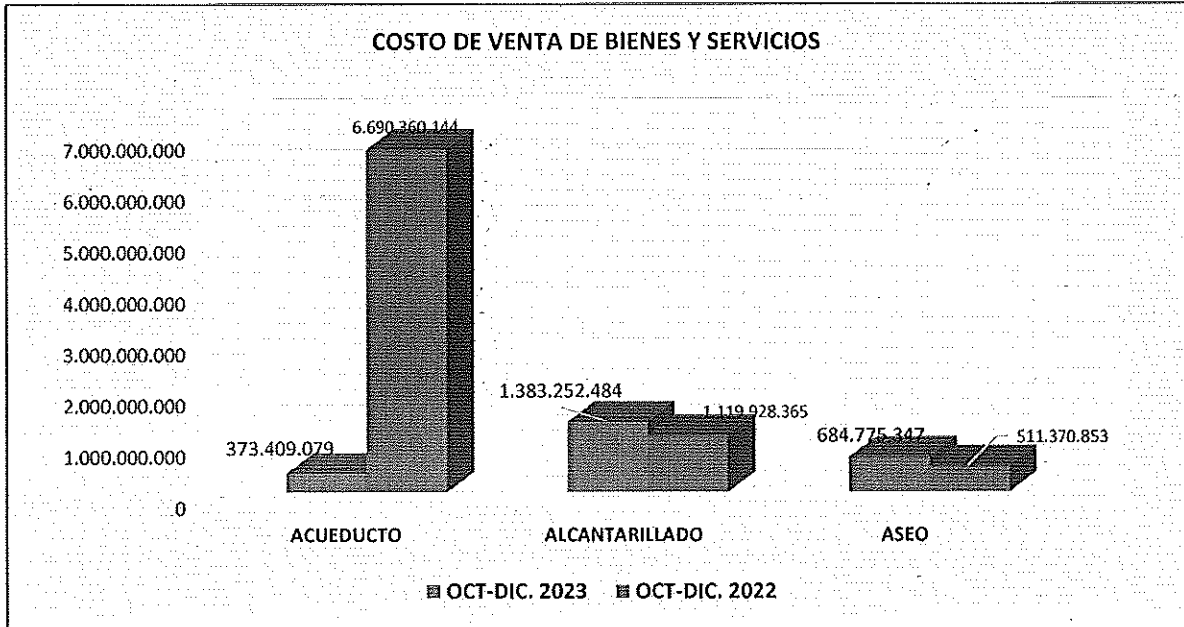
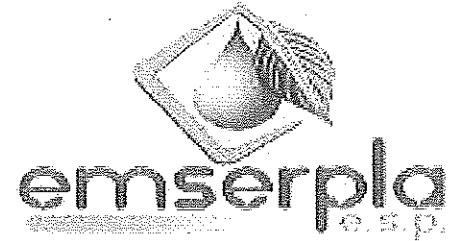
CUARTO TRIMESTRE DE 2023		
SERVICIOS	OCT-DIC. 2023	OCT-DIC. 2022
ACUEDUCTO	373.409.079	6.690.360.144
ALCANTARILLADO	1.383.252.484	1.119.928.365
ASEO	684.775.347	511.370.853

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



El valor total pagado por costos de venta de bienes y servicios fue de \$2.441.436.910 en el cuarto trimestre del año 2023, comparado con \$ 8.321.659.362 en el mismo período en la vigencia 2022, lo que evidencia una disminución significativa en los costos de acueducto, de \$5.880.222.452, porque en la vigencia 2022 se trabajó en la actualización del catastro de redes de acueducto, con la ejecución de para optimización de redes (cambio de redes de asbesto cemento a redes de pvc) con el fin de mejorar en la prestación de los servicios públicos domiciliarios. Así mismo se identifica un aumento no representativo en los sectores de alcantarillado y aseo, por \$263.324.119, y \$173.404.494 respectivamente.

GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN

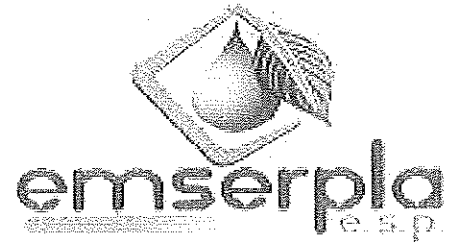
CONCEPTO	CUARTO TRIMESTRE 2023	CUARTO TRIMESTRE 2022	Variación (%)
Pagos asociados a la nomina	124.920.758	89.505.994	+ 39.5%
Honorarios	160.989.993	164.908.333	- 2.3%
Gastos Generales	22.662.629	15.432.249	+ 46.8%
Impuestos, gravámenes y tasas	14.938.278	83.986.271	- 82.0%
Otros gastos	735.816	433.822	+ 69.6%

Conserva el agua, para conservar la vida.

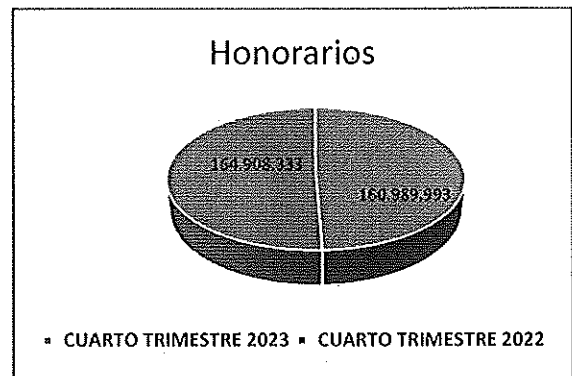
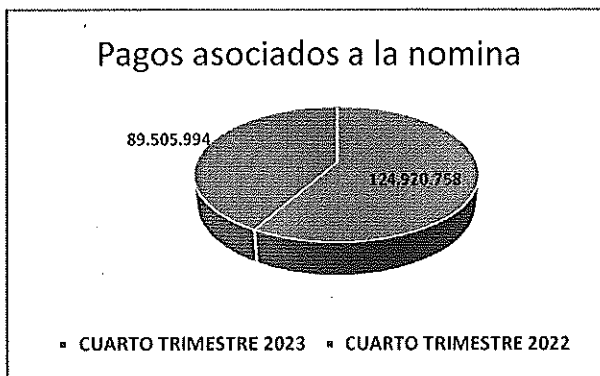
Carrera 3 No. 2-04 Esquina Tel. 847 0160 - 837 0029 La Plata - Huila - Colombia

www.emserplagov.co emserpla@hotmail.com

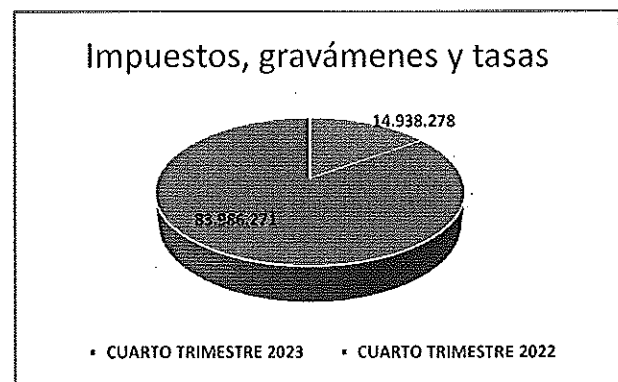
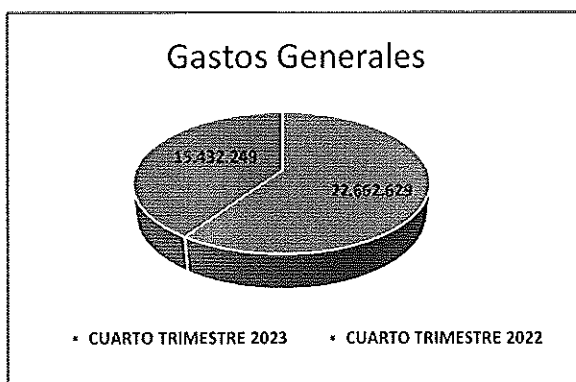
**Empresa de Servicios Públicos del
Municipio de la Plata - Huila**
Nit. 813.002.781 - 2



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 cuarto trimestre de 2023 por valor de \$124.920.758 frente al mismo período en 2022 por valor de \$89.505.994, donde se evidencia un aumento porcentual del 39%. El valor pagado por **honorarios** en el período de octubre a diciembre de 2023, fue \$160.989.993 frente a \$164.908.333 en el mismo período en la vigencia 2022 reflejando una disminución porcentual del 2%.



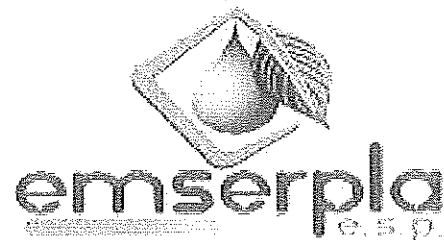
En cuanto a los **gastos generales**, en el cuarto trimestre del año 2023 la Empresa realizó pagos por valor de \$22.662.629; para la vigencia 2022 en el mismo período los pagos se realizaron por \$15.432.249, donde se refleja un aumento en el gasto del 46% reflejados en los rubros de mantenimientos, reparaciones y servicios públicos.



La Empresa de servicios Públicos EMSEERPLA E.S.P, en **Impuestos, gravámenes y tasas** en el cuarto trimestre de 2023, incurrió en gastos por valor de \$14.938.278 frente a los gastos de mismo trimestre en 2022 cuyo valor fue \$83.986.271, donde hubo una disminución del un aumento del 82%, representado principalmente en las contribuciones

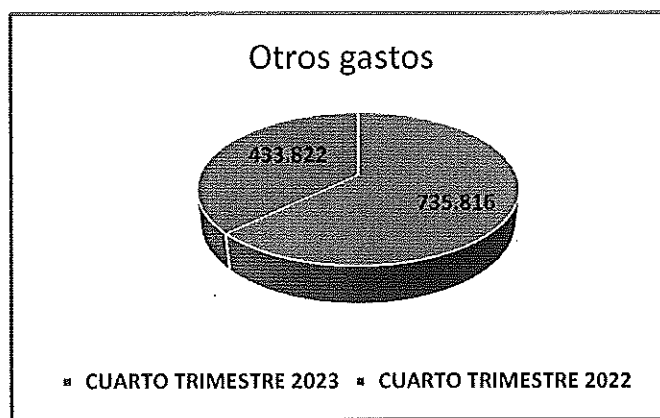
Conserva el agua, para conservar la vida.

**Empresa de Servicios Públicos del
Municipio de la Plata - Huila**
NIT 813.002.781 - 2



por tasas que no facturó la CAM, dentro de la vigencia correspondiente (2023) e impuestos de gravamen financiero pagados por la Entidad.

En cuanto a **otros gastos**, en el período de octubre a diciembre de 2023, la Entidad tuvo gastos por valor de \$735.816 frente al mismo periodo en la vigencia 2022 por valor de \$ 433.822, evidenciando un aumento porcentual del 69%, representado en un valor absoluto de \$301.994 por comisiones financieras.



El valor total pagado por los conceptos relacionados anteriormente, de la Empresa corresponden a \$ 324.247.474 para el cuarto trimestre de 2023, frente a \$ 354.266.669, en el mismo período de la vigencia 2022; refleja una disminución en valor absoluto de \$30.019.195, indicando una disminución porcentual del 8.4%.

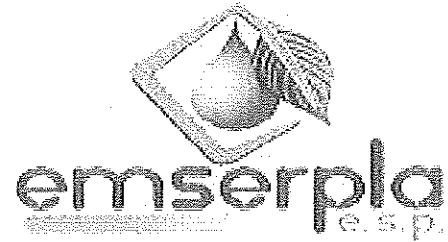
CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

- Analizar y realizar seguimientos a los recargos pagados al personal operativo, y hacer un análisis de los cargos que requiere la entidad, con el fin de evitar utilizar cargos que no sean estrictamente necesarios y no generen mayor valor a los procesos de la Entidad.
- Se recomienda realizar un seguimiento estricto a los gastos del parque automotor de la entidad, tanto de con los vehículos compactadores de la recolección y disposición de los residuos sólidos, como los vehículos de apoyo en el área operativa y el del área administrativa, con el fin de minimizar los costos de mantenimiento de los mismos por el desgaste que han sufrido debido al crecimiento de la población.

Conserva el agua, para conservar la vida.

Empresa de Servicios Públicos del Municipio de la Plata - Huila

Nit. 813.002.781 - 2



- Es importante fomentar la cultura de ahorro de energía y agua, por medio de campañas pedagógicas en la Entidad y sensibilizando al personal en el cuidado y uso racional de estos dos recursos, como evitar tener equipos, aires acondicionados, ventiladores, bombillas encendidos, sino se están utilizando.
- Se recomienda continuar atendiendo los lineamientos que regulan la austeridad del gasto público y precisar aspectos que la administración considere dentro del desarrollo normal del objeto social y aquello a lo que se le deba realizar seguimiento y control.
- Atender oportunamente los lineamientos de la ley 594 de 2000, para cumplir con la política de gestión documental.
- Se refleja en este cuarto trimestre de 2023, un punto positivo en la austeridad del en el recaudo de la facturación total, frente al mismo período del año 2022, teniendo un aumento del 2%, ingresos que ayudan a mejorar el nivel de liquidez de la Empresa.


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