

INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO PÚBLICO

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

PERIODO: ABRIL A JUNIO DE 2024

**LA PLATA – HUILA
JULIO 2024**

Conserva el agua, para conservar la vida.

**INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO PÚBLICO
PRIMER TRIMESTRE 2024 Vs 2023
(ABRIL-JUNIO)**

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 segundo trimestre del año 2024 (abril a junio) comparado con el mismo período (abril a junio) de 2023, 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 abril, mayo y junio de la vigencia 2024, frente al mismo período del 2023, 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

Conserva el agua, para conservar la vida.

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	SEGUNDO TRIMESTRE 2024	SEGUNDO TRIMESTRE 2023
LIBRE NOMBRAMIENTO Y REMOCION	1	1
CARRERA ADMINISTRATIVA	3	3
CONTRATOS LABORALES A TERMINO FIJO	32	29
PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES	10	39

Los gastos de personal corresponden a valores pagados de 32 cargos pagados por nomina en la vigencia 2024, frente a 29 del año 2023. Del personal vinculado por prestación de servicios profesionales, en el período abril a junio de 2024 cuenta con 10 profesionales, frente a 39 contratados en el mismo período en 2023. La variación en los contratos profesionales, se debe al desarrollo del proyecto de aseo para el cumplimiento del PGIRS, Estrategia “Territorio Humanizado y resiliente” que para la presente vigencia se inició para el tercer trimestre de 2024.

GASTOS PERSONAL DE NOMINA

CONCEPTO	SEGUNDO TRIMESTRE 2024	SEGUNDO TRIMESTRE 2023	VARIACION %
Servicios Personales Asociados a la Nómina	\$137.648.015	\$ 115.703.537,00	

La Empresa de Servicios Públicos del Municipio de La Plata Huila, en el segundo trimestre de 2024 pagó por servicios personales asociados a la nómina \$137.648.015, y para el mismo período en el año 2023 pagó \$115.703.537,00, es decir hubo un aumento relativo del 19% y absoluto de \$21.944.478.

INGRESOS SEGUNDO TRIMESTRE 2024 FRENTE A SEGUNDO TRIMESTRE 2023

EFFECTIVIDAD DEL RECAUDO TOTAL

En el segundo trimestre del año 2024, se facturaron **\$1.209.683.955** de los cuales fueron efectivamente recaudados **\$826.353.442** entre facturación corriente y cartera, correspondiendo al **90%** de los ingresos recibidos por la Empresa, como se evidencia a continuación, donde el menor recaudo se reflejó en el mes de mayo, comparando esta efectividad del recaudo con el segundo trimestre del año 2023.

2. TRIMESTRE			
ABRIL - JUNIO AÑO 2024			
PERIODO	VALOR FACTURADO	VALOR RECAUDADO	% EFECTIVIDAD DEL RECAUDO
ABRIL	398.376.000	379.105.930	95%
MAYO	408.288.134	377.321.123	92%
JUNIO	403.019.818	333.300.714	83%
TOTAL	1.209.683.955	1.089.727.767	90%

2. TRIMESTRE			
ABRIL - JUNIO AÑO 2023			
PERIODO	VALOR FACTURADO	VALOR RECAUDADO	% EFECTIVIDAD DEL RECAUDO
ABRIL	262.152.094	217.311.749	83%
MAYO	283.588.228	295.450.116	104%
JUNIO	280.613.120	241.949.013	86%
TOTAL	826.353.442	754.710.878	91%

EFFECTIVIDAD DEL RECAUDO DE LA FACTURACIÓN CORRIENTE

Se refleja que de Abril a junio de 2024 frente al mismo período del año 2023, el indicador de recaudo de la facturación corriente se mantuvo en el 72%, donde se evidencia que en los 3 meses de análisis, separadamente la efectividad tuvo aumento del 2% en abril y junio, y para el mes de mayo una disminución porcentual de 2%.

Conserve el agua, para conservar la vida.

2. TRIMESTRE						
EFECTIVIDAD DEL RECAUDO CORRIENTE						
ABRIL-JUNIO 2024				ABRIL-JUNIO 2023		
PERIODO	TOTAL FACTURADO	RECAUDO FACTURACION CORRIENTE	% EFECTIVIDAD	TOTAL FACTURADO	RECAUDO FACTURACION CORRIENTE	% EFECTIVIDAD
ABRIL	329.084.579	229.222.488	70%	262.152.094	178.881.923	68%
MAYO	339.103.467	258.949.509	76%	283.588.228	222.529.809	78%
JUNIO	335.295.005	235.322.396	70%	280.613.120	191.746.804	68%
TOTAL	1.003.483.051	723.494.393	72%	826.353.442	593.158.536	72%

RECAUDO DE CARTERA EN MORA Y EFECTIVIDAD

Para la cartera morosa, se evidencia que durante el segundo trimestre de la vigencia 2024 el 16% del recaudo correspondía a recaudo de cartera, frente al 20% del mismo periodo en la vigencia 2023, lo que muestra una disminución en su eficiencia, en porcentaje del 4%, evidenciado principalmente en el mes de junio en 2024.

2. TRIMESTRE					
ABRIL - JUNIO AÑO 2024					
PERIODO	TOTAL FACTURADO	RECAUDO DE CARTERA	RECAUDO CORRIENTE VIGENCIA	RECAUDO TOTAL	% EFECTIVIDAD RECAUDO DE CARTERA
ABRIL	329.084.579	80.592.018	229.222.488	309.814.506	24%
MAYO	339.103.467	49.186.947	258.949.509	308.136.456	15%
JUNIO	335.295.005	30.253.505	235.322.396	265.575.901	9%
TOTAL	1.003.483.051	160.032.470	723.494.393	883.526.863	16%

2. TRIMESTRE					
ABRIL-JUNIO 2023					
PERIODO	TOTAL FACTURADO	RECAUDO DE CARTERA	RECAUDO CORRIENTE VIGENCIA	RECAUDO TOTAL	% EFECTIVIDAD RECAUDO DE CARTERA
ABRIL	262.152.094	38.429.826	178.881.923	217.311.749	15%
MAYO	283.588.228	72.920.307	222.529.809	295.450.116	26%
JUNIO	280.613.120	50.202.209	191.746.804	241.949.013	18%
TOTAL	826.353.442	161.552.342	593.158.536	754.710.878	20%

Conserva el agua, para conservar la vida.

La Empresa de servicios Públicos del Municipio de La Plata Huila “EMSERPLA ES.P”, en el segundo trimestre de 2024, comparado con el mismo período del año 2023, presentó los costos y gastos que se reflejan a continuación:

COSTOS DE PRODUCCION

COSTOS DE VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS



El valor total pagado por costos de ventas de bienes y servicios fue de \$848.012.028 en el segundo trimestre del año 2024, frente al mismo período en la vigencia 2023 que fue \$840.682.225, se evidencia un aumento en el total de los costos de \$ 7.329.803. Teniendo en cuenta cada sector, las variaciones en la presente vigencia, están así: Sector acueducto, disminución en costos del 2%, en alcantarillado hubo una disminución del 0.6%, y en el sector de aseo, un aumento del 2.2%.

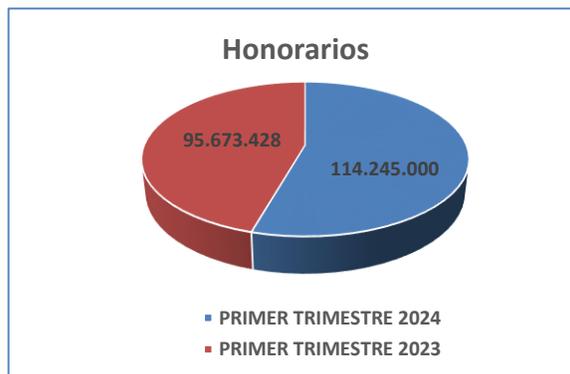
GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN

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 segundo trimestre de 2024 por valor de \$137.648.015 frente al mismo período en 2023 por valor de \$115.703.537, donde se evidencia un incremento porcentual del 19%.

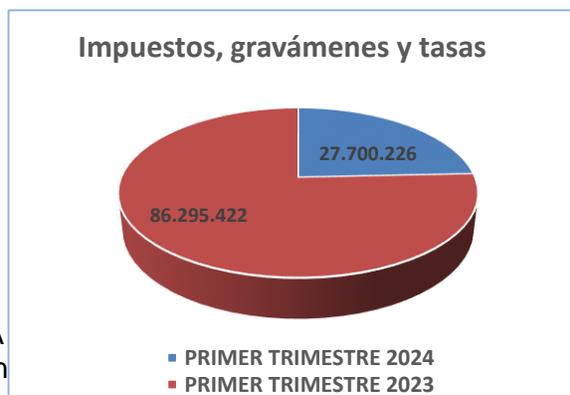
Conserva el agua, para conservar la vida.

	SEGUNDO TRIMESTRE 2024	SEGUNDO TRIMESTRE 2023	VARIACION%
Pagos asociados a la nomina	137.648.015	115.703.537	19%
Honorarios	114.245.000	95.673.428	19%
Gastos Generales	17.203.357	24.028.036	-28%
Impuestos, gravámenes y tasas	27.700.226	86.295.422	-68%
Otros gastos	1.262.047	1.811.570	-30.0%

El valor pagado por **honorarios** en el período de abril a junio de 2024, fue \$114.245.000, frente al mismo período de la vigencia 2023 donde el pago fue \$95.673.428, reflejando un aumento del 19% relacionado con apoyo de profesionales del área jurídica y ambiental.



En cuanto a los **gastos generales**, en el segundo trimestre del año 2024 la Empresa realizó pagos por valor de \$24.028.036, para la vigencia 2023 en el mismo período los pagos se realizaron por \$ 17.203.357, donde se refleja una disminución en el gasto del 14%, apuntando positivamente a la política de austeridad.

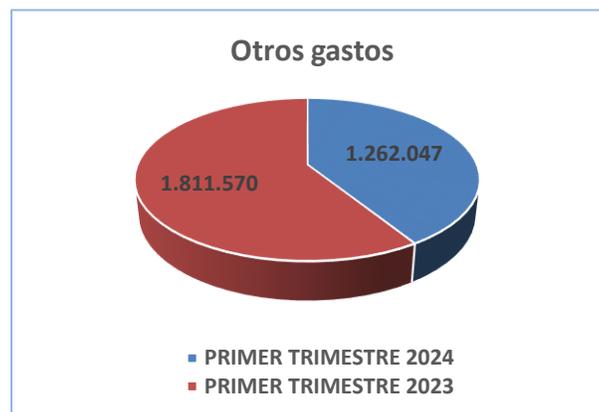


LA
en

Conserva el agua, para conservar la vida.

mismo período en la vigencia 2023, el valor fue de \$86.295.422, donde se refleja una disminución del 68% representado principalmente en el rubro de impuesto de renta.

En cuanto a **otros gastos**, en el período de abril a junio de 2024, la Entidad tuvo gastos por valor de \$1.262.047 frente a los gastos del mismo período en 2023 por valor de \$ 1.811.570 , evidenciando una disminución porcentual del 30% representado en un valor absoluto de \$549.523 principalmente el rubro de comisiones por servicios financieros.



El valor total pagado por los conceptos relacionados anteriormente, de la Empresa corresponden a \$ 298.058.645 para el segundo trimestre de 2024, y para el mismo período de la vigencia 2023, asciende a \$323.511.993, lo que indica que hubo una disminución porcentual del 8%, con variaciones significativas en los rubros de impuestos, gravámenes y tasas, y en otros gastos.

CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

- ✓ Es importante mantener la utilización de los medios magnéticos para la presentación de informes, con el fin de reducir la utilización de papel y las impresiones.
- ✓ Se resalta que la Entidad, ha venido trabajando en el cumplimiento de la normatividad para la austeridad del gasto público, teniendo en cuenta que en los gastos totales se evidenció una disminución porcentual del 8%, sin embargo el control interno continúa recomendando e insistiendo en el uso racional de los recursos y bienes públicos de la entidad.

Conserva el agua, para conservar la vida.

Empresa de Servicios Públicos del Municipio de la Plata - Huila

Nit. 813.002.781 - 2



- ✓ Reportar daños o fugas en los sistemas sanitarios de la entidad y hacer buen uso de los mismos. Así mismo reportar los daños en las conexiones eléctricas y mal funcionamiento en luminarias y bombillas.
- ✓ Recordar la importancia de implementar la gestión documental para garantizar la conservación electrónica de bases de datos, y documentos, la seguridad de la información y favorecer la política de cero papel.
- ✓ Continuar con el buen uso de los recursos, adoptando buenas prácticas como son: Apagar los equipos y aparatos electrónicos, evitando dejar los equipos de cómputo encendidos en la noche o fines de semana, entre otras acciones que conlleven a reducir el consumo de energía.

ANDRES EDUARDO HERNÁNDEZ 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