



**Alcaldía de
Copacabana**

INFORME DE AUSTRERIDAD EN EL GASTO PÚBLICO

Junta Municipal de Deportes y Recreación

Primer trimestre 2024

INTRODUCCIÓN

En cumplimiento al marco legal en materia de Austeridad y Eficiencia del gasto público, la dependencia de Control Interno de la Junta Municipal de Deportes y Recreación de Copacabana, se presenta el Informe de Austeridad y Eficiencia en el Gasto Público, [información](#) válida para el primer trimestre de 2024, para ello se realiza un comparativo con el mismo periodo de la vigencia anterior.

Normatividad legal:

- Decreto 26 de 1998. “Por el cual se dictan normas de austeridad en el gasto público”.
- Decreto 1737 de 1998. “Por el cual se expiden medidas de austeridad y eficiencia y se someten a condiciones especiales la asunción de compromisos por parte de las entidades públicas que manejan recursos del Tesoro Público.”
- Decreto 1738 de 1998. “Por el cual se dictan medidas para la debida recaudación y administración de las rentas y caudales públicos tendientes a reducir el gasto público.”
- Decreto 2209 de 1998. “Por el cual se modifican parcialmente los Decreto 1737 y 1738 del 21 de agosto de 1998”.
- Decreto 2445 de 2000 “Por el cual se modifican los artículos 8, 12, 15 y 17 del Decreto 1737 de 1998”.
- Decreto 2465 de 2000 “Por el cual se modifica el artículo 8º del Decreto 1737 de 1998”.
- Decreto 1598 de 2011 “Por el cual se modifica el artículo 15 del Decreto 1737 de 1998”.
- Decreto 984 del 14 de mayo de 2012. “Por el cual se modifica el artículo 22 del Decreto 1737 de 1998.”
- Directiva Presidencial 04 del 3 de abril de 2012. “Eficiencia administrativa y lineamientos de la política cero papel en la administración pública.”
- Directiva Presidencial 01 del 10 de febrero de 2016.” Plan de Austeridad 2016”.

OBJETIVO

Verificar el comportamiento del gasto en la entidad y el cumplimiento normativo en el marco del plan de austeridad emanado por el Gobierno Nacional, con base a dicha verificación; analizar y proponer los correctivos a que haya lugar.

METODOLOGÍA

Se realizó el comparativo de la información reportada por las diferentes dependencias y la aclaración de inquietudes mediante la consulta de los sistemas de información existentes y la entrevista con los funcionarios y contratistas encargados de los procesos; todo ello correspondiente al primer trimestre del año anterior y el primer trimestre del 2024.

PERIODICIDAD DE PRESENTACIÓN

Se realizará informe trimestral de Austeridad y Eficiencia en el Gasto Público, atendiendo el artículo 22 del Decreto 1737 de 1998, el cual fue modificado por el artículo 1 del decreto 984 de 2012.

ADMINISTRACIÓN DE PERSONAL Y SERVICIOS ESPECIALES

Durante el primer trimestre de 2024 los gastos más representativos fueron

PERSONAL DE PLANTA

La entidad cuenta con 5 funcionarios públicos de libre nombramiento y remoción para los cuales las prestaciones sociales durante este trimestre fueron canceladas de la siguiente manera:

Prestaciones sociales (enero-febrero- marzo-2024) –(enero -febrero-marzo2023)

Concepto	2024 primer trimestre	2023 primer trimestre	Diferencia	variación
Sueldo del personal	46.672.164	44.418.828	2.253.336	5.07%
Bonificación por servicios	1.107.035	4.434.190	-3.327.155	75.0%
Prima de servicios vacaciones		8.168.019	-8168.019	-100%

Prima de vacaciones		5.834.299	-5834299	-100%
Prima de navidad				
Bonificación por recreación		669.044	-669.044	-100%
Total, gastos nómina	46.779.199	63.524.380	-16754181	-26.3%

No se cuentan con datos para realizar el comparativo de los conceptos de vacaciones, prima de vacaciones y bonificación por recreación durante el 2024 debido a la liquidación de los contratos en el mes de diciembre del 2023

PRESTACION DE SERVICIOS

Los contratos que se realizaron durante este trimestre del año fueron:

- **PRESTACION DE SERVICIOS** 2024-23 contratos 2023-95 contratos
- **SUMINISTROS MINIMA CUANTIA** 0

(Enero – Febrero - Marzo 2024-) (Enero- Febrfero-Marzo2023.)

Concepto	Trimestre 2024	Trimestre 2023	Variación absoluta	Variación relativa
Prestación de servicios	438.531.100	1.261.888.911	-821.526.117	-0.65%
Mínima Cuantía	25.778.555	0	0	0

Durante el periodo 2023 los contratos se realizaron en febrero y marzo mientras que en el 2024 la mayoría de los contratos se realizaron en el mes de abril.

SERVICIOS PÚBLICOS

Concepto	Trimestre 2024	Trimestre 2023	Variación absoluta	Variación relativa
Telefonía fija	220.479	548.288	-372.809	-59.7%
Internet	1.989.142	292.073	1.697.069	5.8%
Telefonía Móvil	468.541	338.596	129.945	38.3%
Total	2.678.162	1.178.957	1.499.205	1.27%

Durante el 2024 se realizó la cancelación de la línea telefónica, pero continuaba llegando factura durante el primer trimestre.

En cuanto al internet el valor a pagar durante el 2023 fue menor debido a que en este trimestre no se contaba con fibra óptica y durante el 2024 contamos con esta.

Caja menor

Concepto	Trimestre 2024	Trimestre 2023	Variación absoluta	Variación relativa
Caja menor	1.927.945	2.396.222	-453.107	-0.19%

CONCLUSIÓN

- Se evidencia que la elaboración de estos informes ha permitido realizar cambios que disminuyen y benefician los gastos de la entidad
- Los gastos ejecutados en la entidad corresponden a las necesidades de esta de acuerdo con el presupuesto aprobado y el plan anual de adquisiciones establecido para la vigencia con el objetivo de dar cumplimiento en la prestación del servicio relacionado con la oferta institucional y la labor administrativa.



MARIA CLARA BUSTAMANTE SÁNCHEZ

Directora

Junta Municipal de Deportes y Recreación de Copacabana

Elaboró: Damary Cirley Granda Ciro	Revisó: Laura Correa Rodríguez
<i>Damary Cirley Granda C.</i>	<i>Laura Correa Rodríguez</i>