



**Alcaldía de
Copacabana**

INFORME DE AUSTRERIDAD EN EL GASTO PÚBLICO

Junta Municipal de Deportes y Recreación

Tercer 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 tercer trimestre de 2024, para ello se realiza un comparativo con el mismo periodo de la vigencia anterior.

Normatividad legal:

- 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 02 del 30 de marzo de 2023. “Directrices de austeridad hacia un Gasto Público Eficiente”

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 tercer trimestre del año anterior y el tercer 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 tercer 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 (julio- agosto- septiembre-2024) –(Julio-agosto-septiembre 2023)

Concepto	2024 Tercer trimestre	2023 Tercer trimestre	Diferencia	variación
Sueldo del personal	57.115.614	51.777.732	5.337.882	10.31%
Bonificación por servicios	650.000	580.000	70.000	12.06%
Prima de servicios	5.654.630	0	5.654.630	100%
vacaciones	0	0	0	0%
Prima de vacaciones	0	0	0	0%

Prima de navidad	0	0	0	0%
Bonificación por recreación	0	0	0	0%
Total, gastos nómina	63.420.244	52.357.732	11.062.512	21.13%

Durante este trimestre ningún empleado gozó de su periodo de vacaciones. En lo referente al sueldo del personal, se encuentra un aumento de acuerdo con el incremento anual legal que se realiza, correspondiente al 10.88%. Para este periodo, un empleado recibió bonificación por servicios prestados como lo establece el Decreto 2418 de 2015, por cumplimiento de su año continuo de labor en la entidad.

PRESTACION DE SERVICIOS

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

- **PRESTACION DE SERVICIOS** 21(2024) ----1 (2023)
- **SUMINISTROS MINIMA CUANTIA** 6

Concepto	Trimestre III 2024	Trimestre III 2023	Variación absoluta	Variación relativa
Prestación de servicios	198.989.602	1.500.000	197.489.602	13165.97%
Mínima Cuantía	132.782.309	59.961.529	72.820.780	121.45%

Durante el periodo 2023 solo se realizó un contrato por prestación de servicios mientras en el 2024 se realizaron 21 contratos por prestación de servicios, lo cual representa ejecución. En el 2023 se realizaron 4 contratos de mínima cuantía y en el 2024 se realizaron 6 contratos respectivamente.

SERVICIOS PÚBLICOS

Concepto	Trimestre III 2024	Trimestre III 2023	Variación absoluta	Variación relativa
Telefonía fija	0	440.957	-440.957	-100%
Internet	1.687.084	978.653	708.431	72.39%
Telefonía Móvil	278.233.	231.214	47.019	20.34%
Total	1.965.317	1.650.824	314.493	19.05%

Se presentan disminuciones en la telefonía fija debido a que la directora de la Junta de Deportes solicitó la cancelación de la línea a la Entidad prestadora de este

servicio, en cuanto a la telefonía móvil se presenta una disminución debido a que se adquirió un plan más económico y se canceló una línea la cual se consideró no es indispensable para la entidad, aunque el valor del plan disminuyó se continúa pagando la cuota del equipo adquirido a crédito en meses anteriores.

Caja menor

Concepto	Trimestre III 2024	Trimestre III 2023	Variación absoluta	Variación relativa
Caja menor	10.198.536	14.205.232	-4.006.696	-0.28%

Resultado del ejercicio contable

En el resultado del ejercicio contable con respecto al informe de austeridad se muestra el comparativo del tercer trimestre con corte a septiembre de 2024.

Cuenta	Concepto	Septiembre 2024	Septiembre 2023	Variación absoluta	Variación relativa
5101	Sueldos y salarios	165.958.162	157.186.078	8.772.084	5,58%
5102	Contribuciones imputadas	1.242.131	0	1.242.131	0,00%
5103	Contribuciones efectivas	41.250.218	36.860.593	4.389.625	11,91%
5104	Aportes sobre la nomina	8.378.800	8.721.300	-342.500	-3,93%
5107	Prestaciones sociales	46.874.789	55.593.260	-8.718.471	-15,68%
5108	Gastos de personal diversos	1.358.339	714.000	644.339	90,24%
5111	Generales	235.145.542	245.503.334	-10.357.792	-4,22%
5120	Impuestos, Contribuciones y Tasas	2.105.792	2.157.823	-52.031	-2,41%
5360	Depreciación de propiedades, planta y equipo	10.263.141	8.679.625	1.583.516	18,24%
5505	recreación y deporte	758.364.323	1.228.662.801	-470.298.478	-38,28%
5804	Financieros	2.812.242	4.054.315	-1.242.073	-30,64%
	Totales	1.273.753.479	1.748.133.130	-474.379.651	-27,14%

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 ésta, 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.
- Uno de los gastos que disminuye en cuanto a personal, corresponde al pago de la prima de servicios, dado que se venía calculando con base en la normatividad privada. En julio se paga la prima de servicios, con la normatividad estipulada para el sector público, lo que representa un ahorro

presupuestal considerable, por encima del 50%.

- Los gastos a nivel contable se ven reducidos en un 27.14%, pero no es directamente proporcional a los ingresos, ya que a medida que se va realizando el recaudo, se va generando la inversión. Sin embargo, con respecto al año 2023, los gastos financieros si disminuyen en un 30.64% y las prestaciones sociales también, por la disminución en pago de la prima de servicios.

MARÍA CLARA BUSTAMANTE SÁNCHEZ

Directora

Junta Municipal de Deportes y Recreación de Copacabana

Elaboró: Damary Cirley Granda Ciro	Revisó: David Alejandro Lopez	Revisó: Maria Camila Torres Duque
Damary Cirley Granda		