

Política de Gestión Presupuestal

Austeridad en el Gasto 2022

FURAG 207 A, B, D, E

Subdirección de Gestión Administrativa

Bogotá D.C., junio 2023

TABLA DE CONTENIDO

1. INTRODUCCIÓN	3
2. OBJETIVO	3
3. ALCANCE.....	3
4. RESULTADOS DE LOS CONCEPTOS DE GASTO 2021-2022	4
5. RESULTADOS PLAN DE AUSTERIDAD MEN 2022	6
6. CONCLUSIONES	10

1. INTRODUCCIÓN

El Ministerio de Educación Nacional se encuentra comprometido con el cumplimiento de la Política de Austeridad del Gasto y el fortalecimiento de su Sistema de Gestión Ambiental, de conformidad con los lineamientos establecidos en las Directivas Presidenciales y las estrategias que permitan alcanzar las metas programadas por el Gobierno Nacional en la materia.

El Decreto 397 del 17 de marzo de 2022 estableció el Plan de Austeridad del Gasto que rige para los órganos que hacen parte del Presupuesto General de la Nación en la vigencia fiscal, el cual define los conceptos de gasto a los que el Ministerio de Educación Nacional hace seguimiento a partir del valor obligado y registrado en el Sistema Integrado de Información Financiera - SIIF Nación, para la vigencia 2022 en comparación con lo obligado para la vigencia 2021.

Durante la vigencia 2022 el Ministerio de Educación Nacional experimentó un marcado incremento en los pagos realizados en los conceptos de gasto de austeridad, como mantenimientos a bienes e infraestructura, tiquetes, viáticos, telefonía y consumos de agua y energía, en comparación con la vigencia 2021. Este aumento se atribuye en gran medida al retorno a la presencialidad de sus funcionarios y colaboradores durante la vigencia 2022, una vez se levantaron las medidas de aislamiento preventivo debido a la pandemia del COVID-19.

En este contexto, en el presente documento se describen los conceptos de gasto ejecutados durante la vigencia 2022 en comparación con el año 2021, al igual que los resultados de las metas y los indicadores establecidos en el Plan de Austeridad del Gasto de la Entidad para el 2022 que contempló su comparación con el año 2019.

2. OBJETIVO

Presentar los resultados obtenidos por el Ministerio de Educación Nacional durante la vigencia 2022 en el cumplimiento del Plan de Austeridad del gasto, según lo dispuesto en el Decreto 397 del 17 de marzo de 2022.

3. ALCANCE

El presente documento recoge los resultados institucionales de la vigencia 2022 en cumplimiento del plan de austeridad del gasto comparado con los resultados obtenidos en las vigencias 2021 y 2019.

4. RESULTADOS DE LOS CONCEPTOS DE GASTO 2021-2022

Es importante mencionar que en la vigencia 2021 se continuó con el aislamiento preventivo como resultado de la emergencia sanitaria derivada del COVID-19, estableciendo la modalidad de trabajo en casa y el teletrabajo para los servidores y contratistas que realizaban sus actividades operativas y administrativas en las instalaciones de la entidad. Una vez levantada la emergencia sanitaria por el gobierno nacional, el Ministerio de Educación Nacional mediante la circular 8 de 14 febrero de 2022 estableció los lineamientos para el retorno a la presencialidad en las instalaciones, lo que conllevó a un aumento en los conceptos de gasto objeto de medición.

En el siguiente cuadro se detalla la variación porcentual del valor obligado entre las vigencias 2021 y 2022, para cada uno de los conceptos de gasto establecidos en el Decreto 397 del 17 de marzo 2022, con el fin de identificar el porcentaje de variación.

Tabla 1. Conceptos de gasto 2021 - 2022

Código pregunta FURAG	Concepto	Decreto 397 de 2022	Valor Obligado 2021 (millones de pesos)	Valor Obligado 2022 (millones de pesos)	Variación % 2021-2022
GPR207A	PRESTACIÓN DE SERVICIOS TÉCNICOS Y PROFESIONALES	Art. 3	\$ 59.072	\$ 60.200	1,91%
GPR207B	TIQUETES	Art. 7	\$ 3.044	\$ 4.445	46%
GPR207B	VIÁTICOS	Art. 8	\$ 3.468	\$ 4.156	20%
GPR207C	PUBLICIDAD	Art. 14	No aplica	No aplica	No aplica
GPR207D	ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES (Arrendamiento)	Art. 6	\$ 1.513	\$ 900	-41%
GPR207D	MANTENIMIENTO DE BIENES INMUEBLES	Art. 5	\$ 635	\$ 700	10%
GPR207E	TELEFONÍA	Art. 15	\$ 163	\$ 175	7%
GPR207E	CONSUMO DE AGUA	Art. 19	\$ 39	\$ 53	37%
GPR207E	CONSUMO DE ENERGÍA	Art. 19	\$ 316	\$ 444	41%

Fuente: SIIF-Nación

A continuación, se presenta el análisis de los resultados obtenidos en el año 2022 para cada concepto de gasto en comparación con la vigencia 2021:

GPR207A Prestación de servicios técnicos y profesionales: En la prestación de servicios profesionales y/o de apoyo a la gestión se puede evidenciar que hubo un aumento en el valor de los contratos suscritos en la vigencia 2021 frente al año 2022, por la suma de \$ 1.128.595.442,97, lo cual corresponde a un incremento porcentual del 1,91%, debido a que durante la vigencia 2022 se realizaron

incrementos de los honorarios en un 2,4%, porcentaje establecido por la alta gerencia de la entidad (Despacho Ministro).

GPR207B Tiquetes: Se presentó un aumento del 46% en el valor de los tiquetes aéreos adquiridos, teniendo en cuenta la apuesta del Ministerio de Educación Nacional de hacer presencialidad en todo el territorio nacional en razón al retorno a las aulas en las instituciones educativas, al igual que la atención de los compromisos del gobierno nacional y del sector con diferentes grupos poblacionales que llevaron a realizar un mayor número de comisiones de servicio que requirieron tiquetes aéreos.

GPR207B Viáticos: Se presentó un aumento del 20% en el número de comisiones de servicio ejecutadas, teniendo en cuenta la apuesta del Ministerio de Educación Nacional de hacer presencialidad en todo el territorio nacional en razón al retorno a las aulas en las instituciones educativas, al igual que la atención de los compromisos del gobierno nacional y del sector con diferentes grupos poblacionales.

GPR207C Publicidad: En cuanto al concepto establecido en el Artículo 14 - *Servicios de Publicidad y/o Espacios Publicitarios*, para la vigencia 2021 no se destinaron recursos asociados al rubro A-02-02-02-008-003-06.

GPR207D Adquisición de bienes inmuebles (Arrendamiento): Se presentó una disminución del 41% en el pago del canon de arrendamiento de la sede alterna, en razón a la disminución del área arrendada al trasladar un equipo de trabajo a la sede principal de la entidad, instalaciones de propiedad del Ministerio.

GPR207D Mantenimiento de bienes inmuebles: En mantenimiento de bienes inmuebles se presentó un aumento del 10%, lo cual se debió principalmente al incremento en los costos de materiales e insumos, así como en el salario mínimo del personal requerido para la ejecución de las actividades de mantenimiento de la infraestructura.

GPR207E Telefonía: Se presentó un incremento del 7% explicado por el reconocimiento del auxilio económico de conectividad a los funcionarios que se encontraban en modalidad de teletrabajo, así como a los aumentos presentados en las tarifas de prestación de este servicio por parte de la empresa de telefonía contratada.

GPR53E Consumo de agua: El consumo de este recurso correspondió a un total de 3.391 m³, lo que representó un aumento en comparación con el año 2021 del 122,9%, así mismo, en cuanto a los pagos efectuados a la Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá quien presta el servicio público, se evidencia un aumento del 37% en la vigencia 2022 con respecto a lo pagado en el 2021, lo cual se debe a que el valor en pesos cobrado por 1 m³ aumento entre el mes de enero de 2021 a

diciembre de 2022 en un 16,18%. Así mismo, el aumento del consumo fue principalmente afectado por el aumento de las actividades de aseo y uso de baños y cafeterías, que se produjeron por el retorno a la presencialidad durante el año 2022 en las instalaciones de la entidad.

GPR207E Consumo de energía: El consumo de energía de la entidad, correspondiente a la sede CAN y sede alterna, registró un total 813.126 kWh durante la vigencia 2022, lo que representa un incremento del 19,9% en comparación con el consumo de la vigencia 2021, equivalente a los 678.351 kWh, incremento que se explica por el retorno de funcionarios y colaboradores a la presencialidad en las instalaciones de la entidad.

En cuanto al valor pagado por la prestación de este servicio, se evidencia un incremento del 41% en la vigencia 2022 comparado con el año anterior, porcentaje superior al presentado en el consumo de kWh en razón a que el costo de 1 kWh en diciembre de 2022 (sede CAN: \$580,22 y sede ELEMENTO: \$674,05) se incrementó en un 34,20% al cobro efectuado por el mismo kilovatio/hora en el mes de enero de 2021 (sede CAN: \$432,35 y sede CNA: \$502,26).

Finalmente, otros factores que influyeron en los aumentos del consumo energético en la entidad, así como en los pagos realizados por la prestación de este servicio público, sucedieron por el retorno a la presencialidad y por el auxilio económico otorgado a los funcionarios que realizaban sus labores en la modalidad de teletrabajo.

5. RESULTADOS PLAN DE AUSTERIDAD MEN 2022

Con el propósito de dar cumplimiento a las directrices del Gobierno Nacional en materia del gasto público y uso eficiente de los recursos, el Ministerio de Educación Nacional para la vigencia 2022 formuló e implementó un Plan de Austeridad que contempló el seguimiento a 11 variables en comparación con la vigencia 2019, los topes de consumo establecidos en las circulares internas de austeridad y parámetros establecidos en el Sistema Integrado de Gestión.

En la tabla 2 se presentan las variables o conceptos de seguimiento, las metas definidas, la fórmula de los indicadores de seguimiento y los resultados obtenidos al cierre de la vigencia 2022.

Tabla 2. Conceptos, metas, indicadores y resultados Plan de Austeridad del Gasto
MEN 2022

No.	Concepto	Meta 2022	Indicador	Resultados 2022
1	VIÁTICOS	Reducción del 5% del gasto en viáticos respecto al gasto de 2019	(Total Pagado en el trimestre objeto de medición 2022 - total pagado en el trimestre de comparación de 2019) / total pagado en el trimestre de comparación de 2019	-1,44%
2	TIQUETES	Reducción del 5% en el gasto en tiquetes aéreos respecto al gasto de 2019	(Total Pagado en el trimestre objeto de medición 2022 - total pagado en el trimestre de comparación de 2019) / total pagado en el trimestre de comparación de 2019	-2,88%
3	HORAS EXTRA	Reducir en un 5% el número de horas extras autorizadas en la vigencia 2019	(Total horas extras autorizadas en el trimestre objeto de medición 2022 – total de horas extras autorizadas en el trimestre de comparación - 2019)	15,10%
4	COMBUSTIBLE	Reducir en un 5% el consumo de combustible respecto al 2019	(Total consumo en el trimestre objeto de medición 2022 - total consumo el trimestre de comparación de 2019) / total consumo en el trimestre de comparación de 2019	-16,40%
5	SUPERNUMERARIOS	10% de reducción en gastos de personal supernumerarios frente al gasto en 2019	(Total Pagado en el trimestre objeto de medición 2022 - total pagado en el trimestre de comparación de 2019) / total pagado en el trimestre de comparación de 2019)	-98,50%
6	CONTRATISTAS OPS	No superar el tope de los 700 contratos de prestación de servicio suscritos en 2019	(Total contratos en el trimestre objeto de medición 2022 - total contratos en el trimestre de comparación de 2019 / total contratos en el trimestre de comparación de 2019) * 100	-11,71%

No.	Concepto	Meta 2022	Indicador	Resultados 2022
7	FOTOCOPIAS	80% de reducción en consumo de fotocopias frente al consumo de 2019	(Total consumo en el trimestre objeto de medición 2022 - total consumo el trimestre de comparación de 2019 / Total consumo en el trimestre de comparación de 2019) * 100	-99,08%
8	RESMAS	Cumplimiento de los topes establecidos en la circular de austeridad vigente	(Total de resmas entregadas en el trimestre objeto de medición 2022 / Tope establecido en la circular de austeridad vigente)-1	-77,60%
9	ENERGÍA	Cumplimiento de lo establecido en los indicadores del SIG	(Consumo en kWh en el trimestre objeto de medición 2022 / Meta establecida en el SIG)-1	-13,90%
10	AGUA	Cumplimiento de lo establecido en los indicadores del SIG	(Consumo en m3 en el trimestre objeto de medición 2022 / Tope establecido en el SIG)-1	-39,20%
11	GESTIÓN RESIDUOS SÓLIDOS	Cumplimiento de lo establecido en los indicadores del SIG	(Kg de residuos aprovechados en las Sedes, Principal y Elemento / Kg total de residuos sólidos generados en las Sedes Principal y Elemento) * 100	71,75%

Fuente: Plan de austeridad del gasto 2022 Ministerio de Educación Nacional

A continuación, se presentan los resultados de conformidad con los indicadores, metas y/o topes establecidos para cada uno de los conceptos de gasto así:

- Viáticos:** Durante la vigencia 2022 se presenta una disminución de 1,44% en gasto de viáticos con relación al 2019, aun teniendo en cuenta la apuesta desarrollada por la entidad de hacer presencialidad en todo el territorio nacional en razón al retorno a las aulas en las instituciones educativas post pandemia.
- Tiquetes:** Durante la vigencia 2022 se presenta una disminución del 2.88% en gasto de tiquetes aéreos con relación a la vigencia 2019, teniendo en cuenta que durante el periodo se retomaron las salidas a territorio, pero en menor proporción a las que se presentaron en la normalidad de la vigencia 2019.

3. **Horas Extras:** En la vigencia 2022 se refleja un incremento del 15,1% con relación a la vigencia 2019, por efectos del retorno a la presencialidad de los servidores de planta, así mismo, durante este período se le reconocieron horas extras a conductores, secretarías de despacho y auxiliar de servicios generales.
4. **Combustibles:** Durante el 2022 se presenta un ahorro del 16,4% en el consumo de combustible con relación a la vigencia 2019, como resultado de la adopción de medidas que optimizan los recorridos diarios de los vehículos.
5. **Supernumerarios:** Este indicador reporta una disminución del 98,5% comparado con el año 2019. Esto se explica ya que, durante el 2019 se realizaron pagos a supernumerarios, mientras que en el mismo periodo 2022, solo se pagó la ARL de los practicantes del programa "Estado Joven".
6. **Contratistas OPS** Durante el 2022, se suscribieron un total de 618 contratos de prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión, a corte 31 de diciembre de 2022. Con respecto al tope establecido de 700 contratos, se presenta una reducción del 11,71%.
7. **Fotocopias:** Durante el 2022 se presenta un ahorro del 99,08% en consumo de fotocopias con relación a la vigencia 2019, lo que se debe principalmente a la adopción de la cultura de manejo de documentos digitales.
8. **Resmas de papel:** Durante la vigencia 2022 se presenta un ahorro del 77,6% en el consumo de resmas con relación a los topes establecidos en la circular de austeridad vigente para la fecha, lo anterior en razón a la toma de conciencia y buenas prácticas de los funcionarios y contratistas de la entidad frente al manejo de información documentada digital que conlleva significativamente a la reducción del consumo de papel.
9. **Energía:** Durante el año 2022 se presentó un consumo promedio de 68.882 kWh/mes, lo que representa un ahorro del 13,90% con relación al tope establecido en el Sistema Integrado de Gestión, el cual corresponde a no superar los 80.000 kWh/mes.
10. **Agua:** En el año 2022 se presentó un consumo de agua promedio de 281,4 m³ mes, lo que conlleva a un ahorro del 39,28% en el consumo de agua con relación al tope establecido en el Sistema Integrado de Gestión, el cual consiste en no superar el consumo de 463 m³/mes.
11. **Gestión de residuos sólidos** Durante la vigencia 2022 se generaron un total de 20.181,26 kg de residuos ordinarios de los cuales se segregaron adecuadamente y aprovecharon un total de 14.480,58 kg con el apoyo de la

asociación de recicladores EMRS ESP, equivalente a un 71,75% de aprovechamiento, cumpliendo de esta manera con la meta mínima del 55% de aprovechamiento.

6.CONCLUSIONES

- Resulta importante precisar que una de las causas principales por las cuales no se presentaron ahorros en los conceptos de gasto objeto de seguimiento para la vigencia 2022, se debe a que en el año 2021 se mantenían vigentes las medidas de aislamiento por la emergencia sanitaria derivada del COVID-19, las cuales finalizaron a inicios del 2022, dando paso a un retorno gradual, progresivo y seguro a la presencialidad en las instalaciones de la entidad, generando consigo el aumento de los consumos en tiquetes, viáticos, servicios públicos, así como en el mantenimiento de bienes inmuebles.
- Los conceptos del gasto asociados con telefonía y energía eléctrica presentaron aumentos por el incremento en las tarifas cobradas por las empresas prestadoras de estos servicios, aunado con el reconocimiento de auxilio económico de conectividad a los funcionarios que realizaban sus actividades en teletrabajo.
- El Ministerio de Educación Nacional identificó la oportunidad de reducir los costos asociados con el arrendamiento de su sede alterna, debido a que la entidad autorizó la modalidad de teletrabajo a los servidores que cumplían con los requisitos, lo que permitió trasladar puestos de trabajo de la sede alterna a su sede principal.
- Teniendo en cuenta que al finalizar la vigencia 2021 se mantenían algunas de las medidas de aislamiento por el COVID-19 y existía un nivel de incertidumbre, la entidad definió establecer su Plan de Austeridad del Gasto del 2022 en comparación con la vigencia 2019, año que presentaba total normalidad en las actividades del Ministerio de Educación Nacional, por tanto, se evidencia que a pesar del retorno gradual y progresivo, los conceptos de gasto cumplieron con las metas e indicadores establecidos durante toda la vigencia 2022.

Elaboró:

Nombre y apellido: Maritza Real
David Ceballos
Cargo: Contratistas
Oficina: Subdirección de Gestión
Administrativa

Revisó:

Jose Orlando Cruz
Nombre y apellido
Cargo: Subdirector de Gestion
Administrativa
Oficina: Subdirección de Gestión
Administrativa

Aprobó:

Jose Orlando Cruz
Nombre y apellido
Cargo: Subdirector de Gestion
Administrativa
Oficina: Subdirección de Gestión
Administrativa