

INFORME DE AUSTERIDAD DE GASTO PERIODO JULIO A SEPTIEMBRE 2021 vs JULIO A SEPTIEMBRE 2020

El presente informe corresponde al seguimiento realizado por la Profesional Universitaria con funciones de Control Interno a los Gastos de funcionamiento ejecutados por la Personería Municipal de Floridablanca, verificando el cumplimiento a lo establecido en el Artículo 22 del Decreto 1737 de 1998, modificado por el Decreto 0984 del 14 de Mayo de 2012, y a las disposiciones establecidas sobre austeridad y eficiencia del gasto público.

Este seguimiento y análisis toma como punto de referencia el comportamiento de los egresos del periodo fiscal de julio a septiembre 2021 vs julio a septiembre de 2020; datos que fueron tomados de los Informes de la Ejecución Presupuestal generados por la Dirección de Gestión Administrativa y Financiera de la Personería Municipal.

Por lo cual se presenta una comparación entre las ejecuciones presupuestales del periodo septiembre de 2021 con relación a la vigencia de septiembre de 2020, específicamente en los rubros de Gastos de Funcionamiento, con el propósito de establecer porcentajes reales de crecimiento o decrecimiento de un año con relación al otro e identificar con claridad cuáles son los rubros de mayor incidencia en los gastos, todo esto con la finalidad de subsanar para la siguiente vigencia fiscal, en lo posible estas variaciones.

COMPARATIVO JULIO A SEPTIEMBRE 2021 VS. JULIO A SEPTIEMBRE 2020				
CONCEPTO	JULIO A SEPTIEMBRE 2021	JULIO A SEPTIEMBRE 2020	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
Sueldos Personal	527.120.850	571.852.986	-44.732.136	-8,49%
Indemnización Vacaciones	382.667	30.306.292	-29.923.625	-7819,76%
Honorarios	515.166.667	510.280.000	4.886.667	0,95%
Servicios Técnicos	148.150.000	100.273.334	47.876.666	32,32%
Compra de Equipos	0	0	0	#¡DIV/0!
Materiales y Suministros	6.040.000	24.773.624	-18.733.624	-310,16%
Impresos y Publicaciones	10.592.530	1.500.000	9.092.530	85,84%
Servicios Públicos	2.583.610	2.862.317	-278.707	-10,79%
Viaticos y Gastos de Viaje	7.383.287	0	7.383.287	100,00%
Mantenimiento	5.644.170	1.000.000	4.644.170	82,28%
Comunicación y Transporte	5.600.000	10.932.000	-5.332.000	-95,21%
Bienestar Social	8.176.734	7.022.424	1.154.310	14,12%
Otros Gastos Generales	952.750	1.987.881	-1.035.131	-108,65%
TOTAL	1.237.793.265	1.262.790.858	-24.997.593	-2,02%



En el cuadro comparativo podemos observar que en este trimestre se presenta una disminución de \$24.997.593 correspondiente a un -2.02%, donde los tres rubros de este periodo que tienen mayor incidencia en esta disminución son Sueldos de Personal, Indemnización de Vacaciones y Materiales y Suministros, con una variación del -8.49%, -7819.76% y -310.16% respectivamente, a lo gastado en el tercer trimestre del año inmediatamente anterior.

La disminución del rubro Sueldos de Personal se genera debido a que no se ha realizado el incremento salarial y el cargo de Personera Auxiliar lo está ejerciendo la Personera Municipal (E).

En cuanto a Indemnización de Vacaciones, su disminución radica que a pesar que se ha indemnizado algunos funcionarios se ha tomado de las provisiones prestaciones de la vigencia anterior.

En cuanto a la disminución de Materiales y Suministros, radica en que para la vigencia 2021, se realizó la mínima cuantía de suministro de gasolina solamente y en la vigencia 2020 tenemos el contrato incluido además de la gasolina los demás lubricantes, lavado etc.

De igual manera se puede observar que en este trimestre los rubros que generan aumento en mayor proporción son Servicios Técnicos, Impresos y Publicaciones y Viáticos y Gastos de Viaje con una variación del 32.32, 85.84% y 100%., con relación al trimestre del año anterior.

El aumento del rubro Servicios Técnicos se genera debido a que el número de CPS realizadas aumenta ya que vigencia 2021 fueron 21 y en la vigencia 2020 fueron 16.

En cuanto al rubro impresos y publicaciones el incremento se genera debido a que se contrata un servicio de correo electrónico profesional, ya que la anterior contratación se contaba con el correo electrónico que viene por defecto con el servicio de hosting.

Por último el rubro Viáticos y Gastos de Viaje su aumento es debido a que la vigencia 2020 no se realizaron comisiones de Servicios por la situación generada por la Emergencia Sanitaria COVID 19.

Se refleja un impacto positivo en la aplicabilidad de las políticas de austeridad del gasto.

ALBA YANETH CASTILLO BALLESTEROS
Profesional Universitario con funciones de Control Interno
Original Firmado

Calle 5 No. 8-25 Piso 3 - Palacio Municipal
Tel. 649 81 54 - Fax. 648 86 62 - email: pmf@personeriadefloridablanca.gov.co
www.personeriadefloridablanca.gov.co
Floridablanca - Santander