



## INFORME DE AUSTERIDAD DE GASTO PERIODO OCTUBRE A DICIEMBRE 2018 vs OCTUBRE A DICIEMBRE 2017

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 octubre a diciembre 2018 vs octubre a diciembre de 2017; 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 diciembre de 2018 con relación a la vigencia de diciembre de 2017, 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.

<b>COMPARATIVO OCTUBRE A DICIEMBRE 2018 VS. OCTUBRE A DICIEMBRE 2017</b>				
<b>CONCEPTO</b>	<b>OCTUBRE A DICIEMBRE 2018</b>	<b>OCTUBRE A DICIEMBRE 2017</b>	<b>VARIACION ABSOLUTA</b>	<b>VARIACION RELATIVA</b>
Sueldos Personal	724.639.639	641.450.097	83.189.542	11,48%
Indemnización Vacaciones	5.665.101	9.063.766	-3.398.665	-59,99%
Honorarios	554.974.000	533.706.668	21.267.332	3,83%
Servicios Técnicos	95.166.667	121.150.000	-25.983.333	-27,30%
Compra de Equipos	1.238.076	9.800.000	-8.561.924	-691,55%
Materiales y Suministros	11.587.863	15.965.562	-4.377.699	-37,78%
Impresos y Publicaciones	2.662.990	4.438.000	-1.775.010	-66,65%
Servicios Públicos	3.383.300	2.963.720	419.580	12,40%
Viaticos y Gastos de Viaje	1.895.952	9.460.110	-7.564.158	-398,96%
Mantenimiento	772.548	1.209.200	-436.652	-56,52%
Comunicación y Transporte	11.345.550	11.609.650	-264.100	-2,33%
Bienestar Social	15.521.876	13.027.234	2.494.642	16,07%
Otros Gastos Generales	3.235.701	4.490.526	-1.254.825	-38,78%
<b>TOTAL</b>	<b>1.432.089.263</b>	<b>1.378.334.533</b>	<b>53.754.730</b>	<b>3,75%</b>



Los tres rubros de este periodo donde el valor ejecutado aumenta de una vigencia a otra son Sueldos de Personal, servicios públicos y Bienestar social.

En cuanto a Sueldos de Personal la variación es del 11.48%, debido al incremento salarial establecido en la Resolución 016 de abril 23 de 2018.

En cuanto al rubro Bienestar Social se refleja un aumento del 16.07%, debido a que los beneficios otorgados a los funcionarios producto de la negociación de los pliegos se realizó en abril de 2018, teniendo en cuenta el aumento del salario mínimo, términos en los cuales fue pactada la negociación.

Analizando el cuadro comparativo, se observa que Los rubros Indemnización de Vacaciones, Gastos de Viaje, Compra de Equipos, Mantenimiento, Servicios Técnicos, Materiales y Suministros, Impresos y Publicaciones, Viáticos y Gastos de Viaje, y Comunicación y Transporte y otros Gastos Generales, disminuyeron sus valores ejecutados, lo que refleja un impacto positivo en la aplicabilidad de las políticas de austeridad del gasto, ya que para este periodo el aumento fue del 3,75%.

  
**ALBA YANETH CASTILLO BALLESTEROS**

Profesional Universitario con funciones de Control Interno