INFORME DE AUSTERIDAD DE GASTO PERIODO ENERO A MARZO 2019 vs ENERO A MARZO 2018

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 enero a marzo de 2019 vs enero a marzo de 2018; 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 presupuéstales del periodo marzo de 2019 con relación a la vigencia de marzo de 2018, 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 ENERO A MARZO 2019 VS. ENERO A MARZO 2018

CONCEPTO	ENERO A MARZO 2019	ENERO A MARZO 2018	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
Sueldos Personal	165.623.255	176.084.052	-10.460.797	-6,32%
Indemnización Vacaciones	8.544.326	0	8.544.326	100,00%
Honorarios	203.245.333	471.480.000	-268.234.667	-131,98%
Servicios Técnicos	40.173.334	62.100.000	-21.926.666	-54,58%
Compra de Equipos	0	0	0	#¡DIV/0!
Materiales y Suministros	9.501.706	3.500.000	6.001.706	63,16%
Impresos y Publicaciones	1.000.000	1.000.000	0	0,00%
Servicios Públicos	844.670	821.100	23.570	2,79%
Viaticos y Gastos de Viaje	0	0	0	#¡DIV/0!
Mantenimiento	0	0	0	#¡DIV/0!
Comunicación y Transporte	7.300.000	7.562.750	-262.750	-3,60%
Bienestar Social	280.000	0	280.000	100,00%
Otros Gastos Generales	500.000	987.550	-487.550	-97,51%
TOTAL	**437.012.624**	**723.535.452**	**-286.522.828**	**-65,56%**

En el cuadro comparativo podemos observar que en este trimestre se presenta una disminución de $286.522.828 correspondiente a un -65.56%, donde los tres rubros de este periodo que tienen mayor incidencia en esta disminución son Honorarios, Servicios Técnicos y Sueldos de Personal, con una variación del -131.98%, -54.58% y -6.32% respectivamente, debido a que las CPS se realizaron para la vigencia 2019 por un periodo de 5 meses y en el año 2018 por un periodo de 8 meses; igualmente es importante precisar que el número de CPS realizadas disminuye ya que vigencia 2019 fueron 28 y en la vigencia 2018 fueron 36. En cuanto a la disminución de Sueldos de Personal se debe a que la Personera Auxiliar se encuentra incapacitada desde febrero de 2019.

El aumento del 100% del rubro Indemnización de Vacaciones se debe a la liquidación de Prestaciones Sociales del Director de Gestión Administrativa y Financiera.

ALBA YANETH CASTILLO BALLESTEROS

Profesional Universitario con funciones de Control Interno