



INFORME DE AUSTRERIDAD DE GASTO PERIODO ABRIL A JUNIO 2019 vs ABRIL A JUNIO 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 abril a junio 2019 vs abril a junio 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 presupuestales del periodo junio de 2019 con relación a la vigencia de junio 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 ABRIL A JUNIO 2019 VS. ABRIL A JUNIO 2018				
CONCEPTO	ABRIL A JUNIO 2019	ABRIL A JUNIO 2018	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
Sueldos Personal	339.360.703	369.887.256	-30.526.553	-9,00%
Indemnización Vacaciones	10.036.457	0	10.036.457	100,00%
Honorarios	401.498.999	443.876.667	-42.377.668	-10,55%
Servicios Técnicos	94.006.668	62.100.000	31.906.668	33,94%
Compra de Equipos	0	1.238.076	-1.238.076	#i DIV/0!
Materiales y Suministros	10.301.706	9.837.863	463.843	4,50%
Impresos y Publicaciones	1.000.000	1.572.670	-572.670	-57,27%
Servicios Públicos	1.753.344	1.646.670	106.674	6,08%
Viáticos y Gastos de Viaje	0	0	0	#i DIV/0!
Mantenimiento	2.718.450	772.548	1.945.902	71,58%
Comunicación y Transporte	7.515.000	8.303.950	-788.950	-10,50%
Bienestar Social	6.076.812	9.374.904	-3.298.092	-54,27%
Otros Gastos Generales	1.484.261	2.162.669	-678.408	-45,71%
TOTAL	875.752.400	910.773.273	-35.020.873	-4,00%



En el cuadro comparativo podemos observar que en este semestre se presenta una disminución de \$35.020.873 correspondiente a un -4.00%, donde los tres rubros de este periodo que tienen mayor incidencia en esta disminución son Sueldos de Personal, Honorarios y Bienestar Social, con una variación del -9.00%, -10.55% y -54.27% respectivamente; en el rubro Sueldos de Personal la disminución se debe a que la Personera Auxiliar se encuentra incapacitada desde febrero de 2019 y el cargo de Personero Delegado para Defensa y Promoción de los Derechos Humanos se encontró en encargo por el periodo de dos meses. En cuanto a Honorarios la disminución radica en que se ajustaron los valores de las CPS, teniendo en cuenta los toques establecidos en la tabla de montos máximos de contratación y en rubro Bienestar Social su disminución es reflejada a que disminuyó el número de beneficiarios (hijos de funcionarios) para el auxilio educativo.

Igualmente los tres rubros en los que se presenta mayor incidencia en el aumento son: Indemnización de Vacaciones en un 100% debido a la liquidación de Prestaciones Sociales del Director de Gestión Administrativa y Financiera, el rubro de Servicios Técnicos aumenta en un 33.94% debido a que se aumentó el número de CPS, aclarando que no el número de contratistas, ya que el tiempo de contratación para la vigencia 2018 fue de 8 meses y para la vigencia 2019 fue inicialmente de 5 meses y en el mes de junio hasta finalizar el año, otro rubro que aumento en un 71.58% es Mantenimiento, debido a que en el año 2019, se efectuaron dos mínimas cuantías sobre mantenimiento aires acondicionados y mantenimiento equipo de cómputo y scanner y en el 2018 solamente mantenimiento aires acondicionados.

Los rubros Gastos de Viaje y Compra de Equipos en el periodo a junio de 2019, no se ejecutó ningún valor y los rubros Impresos y Publicaciones, Comunicación y Transporte y Gastos Generales disminuyeron sus valores ejecutados, lo que 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