



INFORME DE AUSTERIDAD DE GASTO PERIODO JULIO A SEPTIEMBRE 2019 vs JULIO A SEPTIEMBRE 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 julio a septiembre 2019 vs julio a septiembre 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 septiembre de 2019 con relación a la vigencia de septiembre 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 JULIO A SEPTIEMBRE 2019 VS. JULIO A SEPTIEMBRE 2019 | | | | |
|---|-------------------------|-------------------------|---------------------|--------------------|
| CONCEPTO | JULIO A SEPTIEMBRE 2019 | JULIO A SEPTIEMBRE 2018 | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION RELATIVA |
| Sueldos Personal | 535.565.865 | 551.609.219 | -16.043.354 | -3,00% |
| Indemnización Vacaciones | 10.036.457 | 1.569.136 | 8.467.321 | 84,37% |
| Honorarios | 418.487.332 | 554.974.000 | -136.486.668 | -32,61% |
| Servicios Técnicos | 94.006.668 | 95.166.667 | -1.159.999 | -1,23% |
| Compra de Equipos | 0 | 1.238.076 | -1.238.076 | #¡DIV/0! |
| Materiales y Suministros | 10.301.706 | 11.587.863 | -1.286.157 | -12,48% |
| Impresos y Publicaciones | 1.800.000 | 2.662.990 | -862.990 | -47,94% |
| Servicios Públicos | 2.708.674 | 2.499.660 | 209.014 | 7,72% |
| Viaticos y Gastos de Viaje | 0 | 1.895.952 | -1.895.952 | #¡DIV/0! |
| Mantenimiento | 2.718.450 | 772.548 | 1.945.902 | 71,58% |
| Comunicación y Transporte | 11.093.500 | 12.397.150 | -1.303.650 | -11,75% |
| Bienestar Social | 20.345.636 | 16.617.169 | 3.728.467 | 18,33% |
| Otros Gastos Generales | 1.971.361 | 2.998.999 | -1.027.638 | -52,13% |
| TOTAL | 1.109.035.649 | 1.255.989.429 | -146.953.780 | -13,25% |



En el cuadro comparativo podemos observar que en este periodo se presenta una disminución de \$146.953.780 correspondiente a un -13.25%, donde el rubro de este periodo que tiene mayor incidencia en esta disminución es honorarios con una diferencia de \$136.486.668 correspondiente al 32.61%, esta disminución radica en que para la vigencia 2019 disminuyeron el número de CPS contratadas y se ajustaron los valores teniendo en cuenta los topes establecidos en la tabla de montos máximos de contratación.

De igual manera los rubros Gastos de Viaje y Compra de Equipos en el periodo a septiembre de 2019, no se ejecutó ningún valor y los rubros Servicios Técnicos, Materiales y Suministros, 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

| COMPARATIVO JULIO A SEPTIEMBRE 2019 VS. JULIO A SEPTIEMBRE 2018 | | | | |
|---|-------------------------|-------------------------|---------------------|--------------------|
| CONCEPTO | JULIO A SEPTIEMBRE 2019 | JULIO A SEPTIEMBRE 2018 | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION RELATIVA |
| Salarios Personal | 232.565.885 | 251.609.219 | -18.043.334 | -3.00% |
| Indemnización Vacaciones | 10.036.427 | 1.589.138 | 8.447.289 | 531.73% |
| Honorarios | 418.487.392 | 554.974.000 | -136.486.608 | -31.81% |
| Servicios Técnicos | 94.006.888 | 92.168.67 | 1.838.218 | 2.00% |
| Compra de Equipos | 0 | 1.238.076 | -1.238.076 | -100.00% |
| Materiales y Suministros | 10.301.708 | 11.887.883 | -1.586.175 | -13.34% |
| Impresos y Publicaciones | 1.800.000 | 2.682.990 | -882.990 | -32.92% |
| Servicios Públicos | 2.708.674 | 2.430.660 | 278.014 | 11.44% |
| Viajes y Gastos de Viaje | 0 | 1.892.922 | -1.892.922 | -100.00% |
| Mantenimiento | 2.718.450 | 772.248 | 1.946.202 | 250.70% |
| Comunicación y Transporte | 11.093.500 | 12.997.120 | -1.903.620 | -14.64% |
| Bienestar Social | 20.342.836 | 16.817.168 | 3.525.668 | 20.96% |
| Otros Gastos Generales | 1.971.961 | 2.998.998 | -1.027.037 | -34.27% |
| TOTAL | 1.109.082.649 | 1.256.036.419 | -146.953.780 | -11.62% |