



INFORME DE AUSTRERIDAD DE GASTO PERIODO ENERO A MARZO 2020 vs ENERO A MARZO 2019

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 2020 vs enero a marzo de 2019; 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 marzo de 2020 con relación a la vigencia a corte marzo de 2019, 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 2020 VS. ENERO A MARZO 2019				
CONCEPTO	ENERO A MARZO 2020	ENERO A MARZO 2019	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
Sueldos Personal	186.567.612	165.623.255	20.944.357	11,23%
Indemnización Vacaciones	0	8.544.326	-8.544.326	#¡DIV/0!
Honorarios	168.453.335	203.245.333	-34.791.998	-20,65%
Servicios Técnicos	29.303.334	40.173.334	-10.870.000	-37,09%
Compra de Equipos	0	0	0	#¡DIV/0!
Materiales y Suministros	5.000.000	9.501.706	-4.501.706	-90,03%
Impresos y Publicaciones	1.500.000	1.000.000	500.000	33,33%
Servicios Públicos	962.667	844.670	117.997	12,26%
Viaticos y Gastos de Viaje	0	0	0	#¡DIV/0!
Mantenimiento	1.000.000	0	1.000.000	100,00%
Comunicación y Transporte	10.591.000	7.300.000	3.291.000	31,07%
Bienestar Social	7.022.424	280.000	6.742.424	96,01%
Otros Gastos Generales	999.149	500.000	499.149	49,96%
TOTAL	411.399.521	437.012.624	-25.613.103	-6,23%



En el cuadro comparativo podemos observar que en este trimestre se presenta una disminución de \$25.613.103 correspondiente a un -6.23%, donde los tres rubros de este periodo que tienen mayor incidencia en esta disminución son Honorarios, Servicios Técnicos y Materiales y Suministros, con una variación del -20.65%, -37.09% y -90.03% respectivamente, a lo gastado en el trimestre del año inmediatamente anterior.

La disminución de los rubros Honorarios y Servicios Técnicos se genera debido a que las CPS se realizaron para la vigencia 2020 por periodo de dos, tres meses y para la vigencia 2019 por un periodo de 5 meses; igualmente es importante precisar que el número de CPS realizadas disminuye ya que vigencia 2020 fueron 24 y en la vigencia 2019 fueron 28.

En cuanto a la disminución de Materiales y Suministros, radica en que para la vigencia 2020, se realizó la mínima cuantía de suministro de gasolinas y demás lubricantes solamente (trimestre) y en la vigencia 2019 las mínimas cuantías de suministro de papelería, licencias antivirus y gasolina y demás lubricantes.

De igual manera se puede observar que en este trimestre los rubros que generan aumento en mayor proporción son Sueldos de Personal y Bienestar Social, con una variación del 11.23% y 96.01%., con relación al trimestre año anterior.

El aumento del rubro Sueldos de Personal en este trimestre se debe a que la Personera Auxiliar se encuentra incapacitada desde febrero de 2019.

Y en cuanto al rubro Bienestar Social se realizó en el primer trimestre el pago del auxilio educativo a cinco funcionarios.

Por lo anterior 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