

## INFORME DE AUSTERIDAD DE GASTO PERIODO JULIO A SEPTIEMBRE 2020 vs JULIO A SEPTIEMBRE 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 julio a septiembre 2020 vs julio a septiembre 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 septiembre de 2020 con relación a la vigencia de septiembre 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.

<b>COMPARATIVO JULIO A SEPTIEMBRE 2020 VS. JULIO A SEPTIEMBRE 2019</b>				
<b>CONCEPTO</b>	<b>JULIO A SEPTIEMBRE 2020</b>	<b>JULIO A SEPTIEMBRE 2019</b>	<b>VARIACION ABSOLUTA</b>	<b>VARIACION RELATIVA</b>
Sueldos Personal	571.852.986	535.565.865	36.287.121	6.35%
Indemnización Vacaciones	30.306.292	10.036.457	20.269.835	66.88%
Honorarios	510.280.000	418.487.332	91.792.668	17.99%
Servicios Técnicos	100.273.334	94.006.668	6.266.666	6.25%
Compra de Equipos	0	0	0	#¡DIV/0!
Materiales y Suministros	24.773.624	10.301.706	14.471.918	58.42%
Impresos y Publicaciones	1.500.000	1.800.000	-300.000	-20.00%
Servicios Públicos	2.862.317	2.708.674	153.643	5.37%
Viaticos y Gastos de Viaje	0	0	0	#¡DIV/0!
Mantenimiento	1.000.000	2.718.450	-1.718.450	-171.85%
Comunicación y Transporte	10.932.000	11.093.500	-161.500	-1.48%
Bienestar Social	7.022.424	20.345.636	-13.323.212	-189.72%
Otros Gastos Generales	1.987.881	1.971.361	16.520	0.83%
<b>TOTAL</b>	<b>1.262.790.858</b>	<b>1.109.035.649</b>	<b>153.755.209</b>	<b>12.18%</b>



En el cuadro comparativo podemos observar que en este periodo se presenta un incremento de \$153.755.209 correspondiente a un 12.18%, donde los rubros de este periodo que tienen mayor incidencia son Sueldos de Personal, Honorarios, Servicios Técnicos, Indemnización de Vacaciones y Materiales y Suministros, con una variación del 6.35%, 17.99%, 6.25%, 66.88% y 58.42% respectivamente, a lo gastado en el mismo periodo del año inmediatamente anterior.

El incremento del rubro Sueldos de Personal se debe a que en el mes de julio se fija el incremento salarial para la vigencia 2020, en cuanto a Honorarios y Servicios Técnicos se genera debido a que el número de CPS realizadas es mayor, ya que vigencia 2020 fueron 57 y en la vigencia 2019 fueron 51 y al plazo contratado.

En cuanto al aumento del rubro Materiales y Suministros, radica en que para la vigencia 2020, se realizaron las mínimas cuantías de suministro de gasolinas y demás lubricantes, suministro de insumos de bioseguridad (covid 19), compra licencias antivirus y Windows-Office y en la vigencia 2019 las mínimas cuantías de suministro de papelería, licencias antivirus y gasolina y demás lubricantes.

Por ultimo el rubro Indemnización de Vacaciones, su aumento es debido a la liquidación de prestaciones sociales por el retiro de los funcionarios Personero, Conductor, Personeros Delegados, Directora Administrativa y en el periodo 2019 se indemnizaron vacaciones por el mismo motivo únicamente al Director de Gestión Administrativa y Financiera.

Analizando el cuadro comparativo, se observa un incremento comparado con el trimestre del año inmediatamente anterior de \$153.755.209, 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 12.18%.

### **ALBA YANETH CASTILLO BALLESTEROS**

Profesional Universitario con funciones de Control Interno

Original Firmado