

INFORME DE AUSTERIDAD DE GASTO PERIODO OCTUBRE A DICIEMBRE 2020 vs OCTUBRE A DICIEMBRE 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 octubre a diciembre 2020 vs octubre a diciembre 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 diciembre de 2020 con relación a la vigencia de diciembre 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 OCTUBRE A DICIEMBRE 2020 VS. OCTUBRE A DICIEMBRE 2019				
CONCEPTO	OCTUBRE A DICIEMBRE 2020	OCTUBRE A DICIEMBRE 2019	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
Sueldos Personal	749.983.664	731.720.777	18.262.887	2,44%
Indemnización Vacaciones	117.541.111	58.267.625	59.273.486	50,43%
Honorarios	552.626.667	438.111.332	114.515.335	20,72%
Servicios Técnicos	122.863.334	97.856.668	25.006.666	20,35%
Compra de Equipos	0	0	0	#¡DIV/0!
Materiales y Suministros	35.203.874	11.265.306	23.938.568	68,00%
Impresos y Publicaciones	5.908.491	1.800.000	4.108.491	69,54%
Servicios Públicos	4.148.217	3.682.054	466.163	11,24%
Viaticos y Gastos de Viaje	0	1.936.860	-1.936.860	#¡DIV/0!
Mantenimiento	1.898.050	2.718.450	-820.400	-43,22%
Comunicación y Transporte	3.390.700	11.093.500	-7.702.800	-227,17%
Bienestar Social	21.022.424	20.345.636	676.788	3,22%
Otros Gastos Generales	2.465.981	3.440.662	-974.681	-39,53%
TOTAL	1.617.052.513	1.382.238.870	234.813.643	14,52%



En el cuadro comparativo podemos observar que en este periodo se presenta un incremento de \$234.813.643 correspondiente a un 14.52%, donde los rubros de este periodo que tienen mayor incidencia son Sueldos de Personal, Honorarios, Servicios Técnicos, Indemnización de Vacaciones, Materiales y Suministros e Impresos y Publicaciones, con una variación del 2.44%, 20.72%, 20.35%, 50.43%, 68.00% y 69.54% respectivamente, a lo gastado en el mismo periodo del año inmediatamente anterior.

El incremento del rubro Sueldos de Personal se debe al incremento salarial por Ley 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 83 y en la vigencia 2019 fueron 59, este aumento de CPS es debido a la contratación de psicóloga, trabajadora social, y un número mayor de abogados para atender y garantizar los derechos humanos, la atención en salud y mejorar las condiciones que ha generado la pandemia del covid-19.

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, suministro de elementos para fortalecer la imagen institucional, suministro de papelería 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.

Por último el rubro Impresos y Publicaciones, su aumento es debido a que esta administración formuló el Direccionamiento Estratégico 2020-2023 y por ende el suministro de elementos para dar a conocer y fortalecer la nueva imagen institucional.

Analizando el cuadro comparativo, se observa un incremento comparado con el trimestre del año inmediatamente anterior del 14.52%, 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

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