

INFORME DE AUSTERIDAD DE GASTO PERIODO OCTUBRE A DICIEMBRE 2021 vs OCTUBRE A DICIEMBRE 2020

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 2021 vs octubre a diciembre de 2020; 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 2021 con relación a la vigencia de diciembre de 2020, 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 2021 VS. OCTUBRE A DICIEMBRE 2020				
CONCEPTO	OCTUBRE A DICIEMBRE 2021	OCTUBRE A DICIEMBRE 2020	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
Sueldos Personal	715.929.926,00	749.983.664	-34.053.738	-4,76%
Indemnización Vacaciones	87.834.801,00	117.541.111	-29.706.310	-33,82%
Honorarios	565.276.668,00	552.626.667	12.650.001	2,24%
Servicios Técnicos	164.796.667,00	122.863.334	41.933.333	25,45%
Compra de Equipos	63.415.005,00	0	63.415.005	100,00%
Materiales y Suministros	14.346.989,00	35.203.874	-20.856.885	-145,37%
Impresos y Publicaciones	11.180.030,00	5.908.491	5.271.539	47,15%
Servicios Públicos	27.765.680,00	4.148.217	23.617.463	85,06%
Viaticos y Gastos de Viaje	14.997.040,00	0	14.997.040	100,00%
Mantenimiento	17.637.470,00	1.898.050	15.739.420	89,24%
Comunicación y Transporte	2.311.900,00	3.390.700	-1.078.800	-46,66%
Bienestar Social	28.318.334,00	21.022.424	7.295.910	25,76%
Otros Gastos Generales	2.154.827,00	2.465.981	-311.154	-14,44%
TOTAL	1.715.965.337	1.617.052.513	98.912.824	5,76%

En el cuadro comparativo podemos observar que en este periodo se presenta un incremento de \$98.912.824 correspondiente a un 5.76%, donde los rubros de este periodo que tienen mayor incidencia son Compra de Equipo, Viáticos y Gastos de Viaje, Mantenimiento, Servicios Públicos, Impresos y Publicaciones, con una variación del 100%, 100%, 89.24%, 85.06% y 47.15% respectivamente, a lo gastado en el mismo periodo del año inmediatamente anterior.

El incremento del rubro Compra de Equipo se debe a que en la vigencia 2021, se realizaron procesos de mínimas cuantías para la adquisición de mobiliario y enseres, equipos de cómputo y software de sistema documental y en la vigencia 2020 no se adquirieron ningún tipo de bien.

En cuanto al aumento del rubro Viáticos y Gastos de Viaje obedeció a que en la vigencia 2020 no se realizaron comisiones de Servicios por la situación generada por la Emergencia Sanitaria COVID 19.

El incremento del rubro Mantenimiento es debido a que se realizaron mínimas cuantías de mantenimiento del vehículo, impresoras y aires acondicionados y en la vigencia anterior no se realizó ningún tipo de mantenimiento.

El aumento del rubro Servicios Públicos radica a que se contrató el cableado estructurado para servicio de internet, para la prestación de un mejor y eficiente servicio.

En cuanto al rubro impresos y publicaciones el incremento se genera debido a que se contrata un servicio de correo electrónico profesional, ya que la anterior contratación se contaba con el correo electrónico que viene por defecto con el servicio de hosting.

De igual manera se puede observar que en este trimestre los rubros que generan disminución en mayor proporción son Materiales y Suministros, Comunicación y Transporte e Indemnización de Vacaciones con una variación del -145.37%, -46.66% y -33.82%, con relación al trimestre del año anterior.

El rubro Materiales y Suministros, la disminución radica en que para la vigencia 2021, se realizaron las mínimas cuantías de suministro de gasolinas y demás lubricantes, suministro de insumos de bioseguridad (covid 19), suministro de papelería, suministro artículos de aseo, y en 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.

La disminución del rubro Comunicación y Transporte, se debe a que se están aplicando las políticas de tecnología de la información (medio digital).



Por ultimo el rubro Indemnización de Vacaciones, su disminución es debido a que para la vigencia 2021 se realizó liquidación de prestaciones sociales por el retiro únicamente de la Personera Delegada y se indemnizaron vacaciones por necesidad del servicio; en la vigencia 2020, se indemnizaron vacaciones por el mismo motivo a los funcionarios Personero, Conductor, Personeros Delegados, Directora Administrativa.

Analizando el cuadro comparativo, se observa un incremento comparado con el trimestre del año inmediatamente anterior del 5.76%, 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