

INFORME DE AUSTRERIDAD DE GASTO PERIODO ENERO A MARZO 2022 vs ENERO A MARZO 2021

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 2022 vs enero a marzo de 2021; 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 2022 con relación a la vigencia a corte marzo de 2021, 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 2022 VS. ENERO A MARZO 2021				
CONCEPTO	ENERO A MARZO 2022	ENERO A MARZO 2021	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
Sueldo Basico	193.567.049	174.326.411	19.240.638	9,94%
Indemnización Vacaciones	167.901	0	167.901	100,00%
Honorarios	399.566.667	267.000.000	132.566.667	33,18%
Servicios Técnicos	145.200.000	66.600.000	78.600.000	54,13%
Compra de Equipos	0	0	0	#¡DIV/0!
Materiales y Suministros	8.000.000	4.500.000	3.500.000	43,75%
Impresos y Publicaciones	8.150.000	9.239.130	-1.089.130	-13,36%
Servicios Públicos	706.770	644.450	62.320	8,82%
Viaticos y Gastos de Viaje	8.904.211	0	8.904.211	100,00%
Mantenimiento	11.440.000	0	11.440.000	100,00%
Comunicación y Transporte	2.284.000	5.300.000	-3.016.000	-132,05%
Bienestar Social	0	0	0	#¡DIV/0!
Otros Gastos Generales	1.396.160	500.000	896.160	64,19%
TOTAL	779.382.758	528.109.991	251.272.767	32,24%



En el cuadro comparativo podemos observar que en este trimestre se presenta un incremento de \$251.272.767 correspondiente a un 32.24%, donde los rubros de este periodo que tienen mayor incidencia en este incremento son Honorarios, Servicios Técnicos, Sueldos y Mantenimiento, con una variación del 33.18%, 54.13%, 9.94% y 100% respectivamente, a lo gastado en el trimestre del año inmediatamente anterior.

El incremento de los rubros Honorarios y Servicios Técnicos se genera debido a que las CPS se realizaron para la vigencia 2022 por periodo de 5, 6 meses y por todo el año, debido a la Ley de Garantías y para la vigencia 2021 por un periodo de 5 y 6 meses.

El incremento en el rubro Sueldos de Personal en este trimestre se debe a que la Directora de Gestión Administrativa y Financiera estuvo incapacitada por los meses de febrero y marzo de 2021.

En cuanto al rubro Mantenimiento el aumento se debe a que este periodo se realizó mínima cuantía de mantenimiento al vehículo y moto y de los aires acondicionados y en la vigencia 2021, en este primer trimestre no se realizó contratación al respecto.

De igual manera se puede observar que en este trimestre los rubros que genera disminución en mayor proporción son Comunicación y Transporte e Impresos y Publicaciones, con una variación del 132.05% y 13.36%., con relación al trimestre año anterior.

La disminución del rubro Comunicación y Transporte, se debe a que se están aplicando las políticas de tecnología de la información (medio digital) y la correspondencia en gran proporción se está manejando de manera virtual.

En cuanto al rubro impresos y publicaciones la disminución se genera debido a un menor valor en la contratación pero se aclara que se contrata un servicio de correo electrónico profesional, con las mismas características.

Por lo anterior se refleja un impacto positivo en la aplicabilidad de las políticas de austeridad del gasto, porque a pesar que se refleja una variación del 32.24%, se denota que se debe a un plazo mayor en la contratación y a la adquisición de servicios no contratados en el primer trimestre de la vigencia anterior.

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