

## INFORME DE AUSTERIDAD DE GASTO PERIODO JULIO A SEPTIEMBRE 2022 vs JULIO A SEPTIEMBRE 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 julio a septiembre 2022 vs julio a septiembre 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 septiembre de 2022 con relación a la vigencia de septiembre 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.

<b>COMPARATIVO JULIO A SEPTIEMBRE 2022 VS. JULIO A SEPTIEMBRE 2021</b>				
<b>CONCEPTO</b>	<b>JULIO A SEPTIEMBRE 2022</b>	<b>JULIO A SEPTIEMBRE 2021</b>	<b>VARIACION ABSOLUTA</b>	<b>VARIACION RELATIVA</b>
Sueldos Personal	617.090.904,00	527.120.850	89.970.054	14,58%
Indemnización Vacaciones	1.049.696,00	382.667	667.029	63,54%
Honorarios	651.693.334	515.166.667	136.526.667	20,95%
Servicios Técnicos	237.236.667,00	148.150.000	89.086.667	37,55%
Compra de Equipos	0	0	0	#DIV/0!
Materiales y Suministros	8.000.000	6.040.000	1.960.000	24,50%
Impresos y Publicaciones	8.150.000	10.592.530	-2.442.530	-29,97%
Servicios Públicos	2.123.530,00	2.583.610	-460.080	-21,67%
Viaticos y Gastos de Viaje	17.247.843,00	7.383.287	9.864.556	57,19%
Mantenimiento	17.934.247,00	5.644.170	12.290.077	68,53%
Comunicación y Transport	1.500.000,00	5.600.000	-4.100.000	-273,33%
Bienestar Social	4.000.000	8.176.734	-4.176.734	-104,42%
Otros Gastos Generales	2.937.710,00	952.750	1.984.960	67,57%
<b>TOTAL</b>	<b>1.568.963.931</b>	<b>1.237.793.265</b>	<b>331.170.666</b>	<b>21,11%</b>

En el cuadro comparativo podemos observar que en este periodo se presenta un incremento de \$331.170.666 correspondiente a un 21.11%, donde los rubros de este periodo que tienen mayor incidencia son Mantenimiento, Viáticos y Gastos de Viaje, Indemnización de Vacaciones, Servicios Técnicos, Honorarios y Sueldos Personal, con una variación del 68.53%, 57.19%, 63.54%, 37.55%, 20.95% y 14.58% respectivamente, a lo gastado en el mismo periodo del año inmediatamente anterior.

El incremento del rubro Mantenimiento es debido a que en el primer semestre 2022, se realizaron mínimas cuantías de mantenimiento vehículo (automóvil y motocicleta), mantenimiento preventivo y correctivo de aires acondicionados, mobiliario, equipos e impresoras y en la vigencia anterior solamente se realizó mantenimiento vehículo (automóvil y motocicleta) en este periodo.

En cuanto al aumento del rubro Viáticos y Gastos de Viaje obedeció a que en la vigencia 2021, hasta en el mes de agosto se realizaron comisiones de Servicios por la situación generada por la Emergencia Sanitaria COVID 19.

En cuanto a Indemnización de Vacaciones, su incremento radica que se realizó la liquidación de prestaciones sociales a los Personeros Delegados por retiro de la Entidad.

El incremento de los rubros Servicios Técnicos y Honorarios se genera debido a que a vigencia 2022 se realizaron 70 CPS y en la vigencia 2021 61 CPS. .

El aumento del rubro Sueldos de Personal radica a que en el mes de abril se realizó el incremento salarial para vigencia 2022 y en la vigencia 2021 en el mes de octubre.

De igual manera se puede observar que en este trimestre los rubros que generan disminución en mayor proporción son Comunicación y Transporte, Bienestar Social e Impresos y Publicaciones con una variación del -273.33%, -104.42% y -29.97%., con relación al trimestre del 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.

El rubro Bienestar Social se genera una disminución debido a que el incentivo de educación disminuyo en el número de funcionarios y de sus hijos.

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 mejores características.



**Personería de  
Floridablanca**  
Protección, equidad y transparencia

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 21.11%, se denota que se debe a incremento salarial y a la adquisición de servicios no contratados en el primer semestre 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](mailto:pmf@personeriadefloridablanca.gov.co)*  
*[www.personeriadefloridablanca.gov.co](http://www.personeriadefloridablanca.gov.co)*  
*Floridablanca - Santander*