

INFORME DE AUSTERIDAD DE GASTO PERIODO OCTUBRE A DICIEMBRE 2022 vs OCTUBRE A DICIEMBRE 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 octubre a diciembre 2022 vs octubre a diciembre 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 diciembre de 2022 con relación a la vigencia de diciembre 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 OCTUBRE A DICIEMBRE 2022 VS. OCTUBRE A DICIEMBRE 2021				
CONCEPTO	OCTUBRE A DICIEMBRE 2022	OCTUBRE A DICIEMBRE 2021	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
Sueldos Personal	809.762.889	715.929.926	93.832.963	11,59%
Indemnización Vacaciones	1.049.696	792.484	257.212	24,50%
Honorarios	690.330.001	565.276.668	125.053.333	18,12%
Servicios Técnicos	239.420.001	164.796.667	74.623.334	31,17%
Compra de Equipos	46.414.998	63.415.005	-17.000.007	-36,63%
Materiales y Suministros	8.000.000	14.346.989	-6.346.989	-79,34%
Impresos y Publicaciones	8.150.000	11.180.030	-3.030.030	-37,18%
Servicios Públicos	3.231.330	27.765.680	-24.534.350	-759,26%
Viaticos y Gastos de Viaje	18.254.687	14.997.040	3.257.647	17,85%
Mantenimiento	17.934.247	17.637.470	296.777	1,65%
Comunicación y Transport	1.500.000	6.213.000	-4.713.000	-314,20%
Bienestar Social	28.000.000	28.318.334	-318.334	-1,14%
Otros Gastos Generales	3.357.210	2.154.827	1.202.383	35,81%
TOTAL	1.875.405.059	1.632.824.120	242.580.939	12,93%



En el cuadro comparativo podemos observar que en este periodo se presenta un incremento de \$242.580.939 correspondiente a un 12.93%, donde los rubros de este periodo que tienen mayor incidencia son Servicios Técnicos, Indemnización de Vacaciones, Honorarios, Viáticos y Gastos de Viaje y Sueldos Personal, con una variación del 31.17%, 24.50%, 18.12%, 17.85%, 11.59% y 14.58% respectivamente, a lo gastado en el mismo periodo del año inmediatamente anterior.

El incremento de los rubros Servicios Técnicos y Honorarios se genera debido a que a vigencia 2022 se realizaron 78 CPS y en la vigencia 2021 71 CPS.

En cuanto a Indemnización de Vacaciones, su incremento radica que se realizó la liquidación de prestaciones sociales a los (2) Personeros Delegados por retiro de la Entidad y en el 2021 solo se liquidó a (1) Personero Delegado por la misma situación..

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.

El aumento del rubro Sueldos de Personal radica al incremento salarial para vigencia 2022.

De igual manera se puede observar que en este trimestre los rubros que generan disminución en mayor proporción son Servicios Públicos, Comunicación y Transporte, Materiales y Suministros, Impresos y Publicaciones y Compra de Equipo con una variación del -759.26%, -314.20%, 79.34%, 37.18 y -36.63%, con relación al trimestre del año anterior.

En cuanto al rubro Servicios Públicos el valor es inferior debido a que en la vigencia 2021, se contrató el cableado estructurado para servicio de internet, para la prestación de un mejor y eficiente servicio.

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 mejores características.

El rubro Materiales y Suministros, la disminución radica en que para la vigencia 2022, se realizaron las mínimas cuantías de suministro de gasolina y demás lubricantes y en la vigencia 2021, se realizaron las mínimas cuantías de suministro de gasolina y demás lubricantes, suministro de insumos de bioseguridad (covid 19), suministro de papelería y suministro artículos de aseo.



La disminución del rubro Compra de Equipo se debe a que en la vigencia 2021, re realizaron procesos de mínimas cuantías para la adquisición de mobiliario y enseres, equipos de cómputo y software de sistema documental y en la vigencia 2022 no se realizó compra de equipos de cómputo.

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 12.93%, se denota que se debe a incremento salarial y a la adquisición de servicios no contratados en la vigencia anterior.

ALBA YANETH CASTILLO BALLESTEROS
Profesional Universitario con funciones de Control Interno
Original Firmado