

INFORME DE AUSTRERIDAD DE GASTO PERIODO ENERO A MARZO 2023 vs ENERO A MARZO 2022

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 2023 vs enero a marzo de 2022; 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 2023 con relación a la vigencia a corte marzo de 2022, 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 2023 VS. ENERO A MARZO 2022				
CONCEPTO	ENERO A MARZO 2023	ENERO A MARZO 2022	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
Sueldo Basico	204.235.833	193.567.049	10.668.784	5,22%
Indemnización Vacaciones	0	167.901	-167.901	#j DIV/0!
Servicios Juridicos y Contables	200.200.000	305.766.667	-105.566.667	-52,73%
Servicios Técnicos y Administrativos	120.500.000	145.200.000	-24.700.000	-20,50%
Servicios Profesionales distintos a los Juridicos y Contables	87.000.000	93.800.000	-6.800.000	-7,82%
Adquisicion de bienes	0	0	0	#j DIV/0!
Combustible	0	8.000.000	-8.000.000	#j DIV/0!
Papeleria	0	0	0	#j DIV/0!
Servicios Informaticos pagina Web	8.064.000	8.150.000	-86.000	-1,07%
Mantenimiento	0	11.440.000	-11.440.000	#j DIV/0!
Viaticos Funcionarios	0	8.904.211	-8.904.211	#j DIV/0!
Bienestar Social	0	0	0	#j DIV/0!
Servicio Manejo de Correspondencia	0	1.500.000	-1.500.000	#j DIV/0!
Telecomunicaciones	724.170	706.770	17.400	2,40%
Otros Gastos Generales	974.200	1.396.160	-421.960	-43,31%
TOTAL	621.698.203	778.598.758	-156.900.555	-25,24%



En el cuadro comparativo podemos observar que en este trimestre se presenta una disminución de \$156.900.555 correspondiente a un -25.24%, donde los tres rubros de este periodo que tienen mayor incidencia en esta disminución son Servicios Jurídicos y Contables, Servicios Técnicos y Administrativos, Servicios Profesionales Distintos a los Jurídicos y Contables, con una variación del -52.73%, -20.50% y -7.823% respectivamente, a lo gastado en el trimestre del año inmediatamente anterior.

La disminución de los rubros Servicios Jurídicos y Contables, Servicios Técnicos y Administrativos, Servicios Profesionales Distintos a los Jurídicos y Contables se genera debido a que el número de CPS realizadas disminuye ya que vigencia 2023 fueron 35 y en la vigencia 2022 fueron 42 (trimestre).

En cuanto a la disminución de los rubros Indemnización de Vacaciones, Combustible, Mantenimiento, Viáticos y Servicio Manejo de Correspondencia, radica en que para la vigencia 2023, en este primer semestre no se ha realizado la contratación de estas mínimas cuantías.

De igual manera se puede observar que en este trimestre el rubro que genera aumento en mayor proporción es Sueldo Básico, con una variación del 5.22%, con relación al trimestre año anterior, debido a que en el año 2022 no se había realizado a esta fecha el incremento de Ley.

Analizando el cuadro comparativo, se observa una disminución comparado con el trimestre del año inmediatamente anterior del 25.24%, 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