

INFORME DE AUSTERIDAD DE GASTO PERIODO ABRIL A JUNIO 2023 vs ABRIL A JUNIO 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 abril a junio 2023 vs abril a junio 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 junio de 2023 con relación a la vigencia de junio 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 ABRIL A JUNIO 2023 VS. ABRIL A JUNIO 2022				
CONCEPTO	ABRIL A JUNIO 2023	ABRIL A JUNIO 2022	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
Sueldo Basico	459.596.441,00	412.065.693	47.530.748	10,34%
Indemnización Vacaciones	0	900.754	-900.754	#¡DIV/0!
Servicios Juridicos y Contables	325.400.000,00	316.166.667	9.233.333	2,84%
Servicios Técnicos y Administrativos	244.700.000,00	163.376.667	81.323.333	33,23%
Servicios Profesionales distintos a los Juridicos y Contables	111.800.000,00	125.900.000	-14.100.000	-12,61%
Adquisicion de bienes	0	0	0	#¡DIV/0!
Combustible	8.640.000,00	8.000.000	640.000	7,41%
Papeleria	0	0	0	#¡DIV/0!
Servicios Informaticos pagina Web	8.064.000	8.150.000	-86.000	-1,07%
Mantenimiento	9.312.870,00	11.440.000	-2.127.130	-22,84%
Viaticos Funcionarios	5.992.133,00	11.236.543	-5.244.410	-87,52%
Bienestar Social	0	0	0	#¡DIV/0!
Servicio Manejo de Correspondencia	0	1.500.000	-1.500.000	#¡DIV/0!
Telecomunicaciones	6.428.340,00	1.414.440	5.013.900	78,00%
Otros Gastos Generales	1.581.522,00	2.043.910	-462.388	-29,24%
TOTAL	1.181.515.306	1.062.194.674	119.320.632	10,10%



En el cuadro comparativo podemos observar que en este periodo se presenta un incremento de \$119.320.632 correspondiente a un 10.10%, donde los rubros de este periodo que tienen mayor incidencia son Sueldo Básico, Servicios Técnicos y Administrativos y Telecomunicaciones, con una variación del 10.34%, 33.23% y 78% respectivamente, a lo gastado en el mismo periodo del año inmediatamente anterior.

En cuanto al aumento del rubro Sueldo Básico radica a que en el mes de junio se realizó el incremento salarial para vigencia 2023.

El incremento en el rubro Servicios Técnicos y Administrativos, se genera debido a que el número de CPS realizadas aumenta ya que vigencia 2023 fueron 35 y en la vigencia 2022 fueron 17 (semestre), se realiza aclaración en cuanto aumenta el tiempo de los contratos.

El aumento del rubro Telecomunicaciones radica a que en el mes de junio se realizó mínima cuantía referente a servicio de conectividad internet por fibra óptica.

De igual manera se puede observar que en este trimestre los rubros que generan disminución en mayor proporción son Mantenimiento y Servicios Manejo de Correspondencia con una variación del -22.84%, y 100%., con relación al trimestre del año anterior.

La disminución del rubro Mantenimiento se debe a que en la vigencia 2023 se contrató la mínima cuantía de mantenimiento vehículo y en el año 2022 se contrató mantenimiento vehículo e impresoras.

El menor valor del rubro Servicios Manejo de Correspondencia, se debe a que se están aplicando las políticas de tecnología de la información (medio digital) y la correspondencia se está manejando de manera virtual.

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 10.10%, se denota que se debe a un plazo mayor en la contratación, 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
www.personeriadefloridablanca.gov.co
Floridablanca - Santander