

 Comprometidos con tus derechos	PERSONERÍA MUNICIPAL DE SAN JUAN DE GIRÓN	Código: EV-GCIN-3
		Versión No. 01 - 2021
		TRD: 101 – 16-1
	Macroproceso: EVALUACION II INFORMES INTERNOS DE GESTION	Proceso: Gestión de Control Interno Páginas: 2 de 5

**PRIMER INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO
TRIMESTRE ENERO - MARZO DEL 2025.**

OBJETIVO.

Efectuar seguimiento y análisis a la ejecución de los Gastos que efectuó la Personería Municipal de San Juan Girón, durante el primer Trimestre enero – marzo del 2025.

ALCANCE:

Mediante el presente informe se refleja el análisis de las variaciones por incrementos o disminuciones de los gastos de funcionamiento por concepto de Gastos de Nómina, Gastos de Remuneración Servicios Técnicos-Honorarios, Viáticos y Gastos de Viaje, Materiales y Suministros, Comunicaciones y Transporte, Servicios Públicos.

MARCO LEGAL:

- Decreto No. 0984 del 14 de mayo de 2012 que modifica en todas sus partes el Artículo 22 del Decreto 1737 de 1998.
- Directiva Presidencia No. 01 del 10 de febrero de 2016
- Ley No. 1940 del 26 de noviembre de 2018, artículo 81 Plan de Austeridad del Gasto.

METODOLOGIA:

El Sistema de Control Interno tiene como propósito fundamental lograr la eficiencia, la eficacia y transparencia en el ejercicio de las actividades que se desarrollan al interior de todos los procesos que involucra la gestión de la entidad.

El presente informe de Austeridad del Gasto corresponde al primer Trimestre enero – marzo del 2025, el cual muestra en forma comparativa el comportamiento del mismo periodo en la vigencia del 2024 en el análisis sobre la evolución de los gastos sometidos a política de austeridad.

Para el informe se tomaron como insumos todos los soportes, la ejecución presupuestal de gastos, los contratos de prestación de servicios, los comprobantes de egresos y la planta de personal entre otros, todo ello suministrado por el área financiera de la Personería Municipal de San Juan Girón.

 Comprometidos con tus derechos	PERSONERÍA MUNICIPAL DE SAN JUAN DE GIRÓN	Código: EV-GCIN-3
		Versión No. 01 - 2021
		TRD: 101 – 16-1
	Macroproceso: EVALUACION	Proceso: Gestión de Control Interno
	II INFORMES INTERNOS DE GESTION	Páginas: 3 de 5

CUADRO No. 1
ANÁLISIS DEL COMPORTAMIENTO DE GASTOS
PRIMER TRIMESTRE DE 2025

CONCEPTO	VALOR EJECUTADO A 31 DE MARZO DE 2024	REDUCCION REQUERIDA DIRECTIVA PRESIDENCIAL 01 DEL 2018	VALOR A REDUCIR EN LA VIGENCIA	VALOR MAYORO A APLICAR EN LA VIGENCIA 2025	VALOR EJECUTADO A 31/03/2024	VALOR EJECUTADO A 31/03/2025	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
GASTOS DE NÓMINA	436.857.423	10%	43.685.742	393.171.681	54.770.061	57.976.472	33.206.411	60,63%
GASTOS DE REMUNERACION SERVICIOS TÉCNICOS Y HONORARIOS	1.131.224.998	10%	113.122.500	1.018.102.498	207.973.333	142.100.000	-65.873.333	-31,67%
GASTOS DE VIAJES Y VIÁTICOS	22.733.240	10%	2.273.326	20.459.923	-	6.082.070	6.082.070	#DIV/0!
GASTOS DE MATERIALES Y SUMINISTROS	12.000.000	10%	1.200.000	10.800.000	-	-	-	0,00%
GASTOS DE SERVICIOS PÚBLICOS	45.740.000	10%	4.574.000	41.166.000	7.113.920	6.246.668	-867.252	-12,19%
GASTOS DE COMUNICACIÓN Y TRANSPORTE	4.000.000	10%	400.000	3.600.000	-	-	-	#DIV/0!

La información que se presenta en el cuadro No.1 compara el comportamiento de los gastos a 31 de marzo de 2025, contra los gastos que se realizaron durante el mismo trimestre (enero a marzo) del 2024.

Gastos de Comunicación y Transporte. En el primer trimestre de la vigencia se presenta una ejecución de \$ 0 a corte 31 de marzo de 2025. Es importante aclarar que en el año anterior en el mismo periodo no se ejecutaron gastos, por tanto, para nuestro análisis se tomará únicamente como referencia que el presupuesto asignado para este rubro en 2025 fue de \$ 2.000.000 y en la vigencia 2024 el presupuesto asignado fue de \$4.000.000 para este rubro.

Gastos de Materiales y Suministros. Se observa una ejecución \$ 0 a corte 31 de marzo de 2025. Es importante aclarar que en el año anterior en el mismo periodo dentro de este rubro no se ejecutaron gastos, por tanto, para nuestro análisis se tomará únicamente como referencia que el presupuesto asignado para este rubro en 2025 fue de \$ 18.000.000 y en 2024 el presupuesto aprobado fue de \$ 12.000.000.

Gastos de Nómina. Se evidencia un incremento de 60,63% en el primer trimestre del 2025 en comparación con el mismo periodo de 2024. Dentro del análisis se pueden citar las siguientes situaciones administrativas presentadas con respecto a la nómina de la planta de personal de la Personería Municipal:

 PERSNERÍA DE GIRÓN <i>Comprometidos con tus derechos</i>	PERSONERÍA MUNICIPAL DE SAN JUAN DE GIRÓN	Código: EV-GCIN-3
		Versión No. 01 - 2021
		TRD: 101 – 16-1
	Macroproceso: EVALUACION II INFORMES INTERNOS DE GESTION	Proceso: Gestión de Control Interno Páginas: 4 de 5

Gastos de Remuneración Servicios Técnicos y Honorarios. En el primer trimestre de 2025 se presenta una disminución del 31.67%. La ejecución para el primer trimestre de 2025 fue \$142.100.000, frente a \$207.973.333 del mismo periodo de la vigencia anterior, cifra reflejada en 28 contratos de prestación de servicios para apoyar el desarrollo de los procesos misionales, de apoyo y control de la Personería Municipal de San Juan Girón.

Gastos de Viajes y Viáticos. Al corte del primer trimestre de 2025 se presenta una ejecución de \$ 0 igual que en el mismo periodo del año anterior. Para nuestro análisis podemos informar que el presupuesto inicial en este rubro para el 2025 fue de \$ 30.000.000 y en 2024 el presupuesto asignado fue de \$ 20.000.000.

Gastos de Servicios Públicos. En el primer trimestre de la vigencia 2024 se ejecutaron \$7.113.920, que en comparación con los \$ 6.246.668 del periodo enero a marzo de 2025 representan una disminución del 12.19% del periodo analizado.

En los siguientes cuadros se muestran los consumos mensuales de la presente vigencia de los servicios de acueducto, alcantarillado, aseo y energía eléctrica.

EMPRESA	MES FACTURADO	CONSUMO/25	FECHA DE PAGO	VALOR PAGO/25	CONSUMO/24	VALOR PAGO/24
ACUEDUCTO - EMPAS - VEOJA	NOVIEMBRE DE 2024					
ACUEDUCTO - EMPAS - VEOJA	DICIEMBRE DE 2024	21	24/02/2025	189.480,00	67	415.290,00
ACUEDUCTO - EMPAS - VEOJA	ENERO DE 2025	21	10/03/2025	190.140,00	67	414.100,00
ACUEDUCTO - EMPAS - VEOJA	FEBRERO DE 2025	21	11/04/2025	189.280,00	44	298.950,00
ACUEDUCTO - EMPAS - VEOJA	MARZO DE 2025	21	06/05/2025	191.680,00	44	300.470,00

El consumo de agua, alcantarillado y aseo en el primer trimestre de 2025 disminuyo respecto del mismo periodo del año anterior, observándose registros de 21 M frente a consumos de 67 M y 44 M registrados el año anterior.

EMPRESA	MES FACTURADO	CONSUMO/25	VALOR PAGO/25	CONSUMO/24	VALOR PAGO/24
ESSA - GRUPO EPM	DICIEMBRE DE 2024	1318 KWh	1.519.858		1.533.875,00
ESSA - GRUPO EPM	ENERO DE 2025	1764 KWh	1.834.458	1749 KWh	1.901.421,00
ESSA - GRUPO EPM	FEBRERO DE 2025	1434 KWh	1.500.321	1959 KWh	2.128.965,00
ESSA - GRUPO EPM	MARZO DE 2025	1608 KWh	1.745.023	1592 KWh	1.760.054,00

El promedio de los 3 primeros meses de 2025 del consumo de energía fue de 1.602 kwh comparado con 1766 kwh en el mismo periodo de 2024. Este promedio permite evidenciar una disminución en el consumo. Sin embargo, es conveniente realizar campañas al interior de la entidad de ahorro de energía.

 Comprometidos con tus derechos	PERSONERÍA MUNICIPAL DE SAN JUAN DE GIRÓN	Código: EV-GCIN-3
		Versión No. 01 - 2021
		TRD: 101 – 16-1
	Macroproceso: EVALUACION II INFORMES INTERNOS DE GESTION	Proceso: Gestión de Control Interno Páginas: 5 de 5

CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

- Se recomienda realizar revisiones periódicas para revisar posibles fugas de los sanitarios y lavamanos de la entidad y poder corregir daños detectados al interior de los servicios de baños.
- Se recomienda realizar campañas internas para generar conciencia del uso del agua y energía eléctrica en las instalaciones de entidad.
- El presente Informe será publicado en la Página Web de la Personería Municipal de San Juan Girón, de conformidad a las disposiciones de la Ley 1474 de 2011



EDGAR PEREZ PARRA
CPS Profesional Apoyo Control Interno

Elaboró:
CPSP - Jorge Pinilla