Barranquilla, Enero 22 de 2020

Doctora:
DELIA LUZ ALANDETE CHICA
Directora (e) Dirección Dstrital de Liquidaciones
Barranquilla

Asunto: Informe Austeridad en el Gasto – PERIODO ENERO – DICIEMBRE 2018 V/S ENERO – DICIEMBRE 2019.

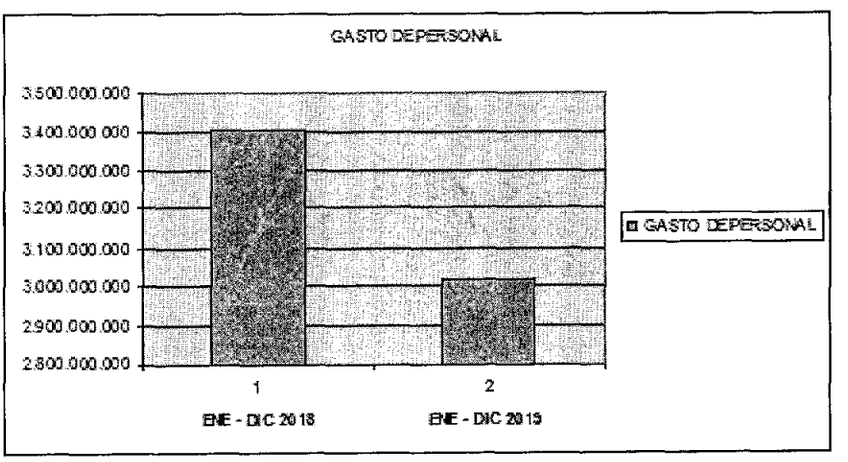
Atento saludo:

Dando cumplimiento al Decreto 1737 de 1998, modificado por el Decreto 984 de 2012 y la Directiva presidencial No. 01 de 2016, me permito remitir el informe de comportamiento de los gastos de la Dirección Distrital de Liquidaciones de Barranquilla, correspondiente al PERIODO ENERO – DICIEMBRE 2018 V/S ENERO – DICIEMBRE 2019.

La fuente de información utilizada para la elaboración del presente informe corresponde a la ejecución del presupuesto de la entidad, los documentos e información publicada por parte de la entidad, correspondiente en especial a los los informes presentados asociados a los rubros que en este informe serán analizados.

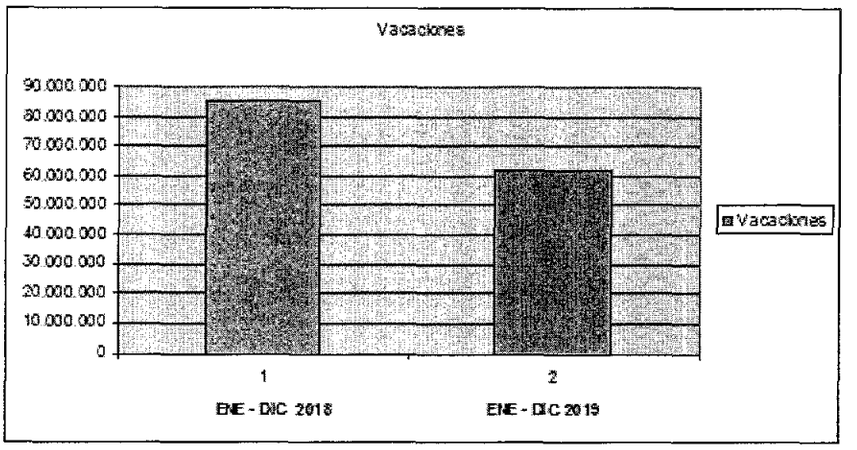
1. GASTOS DE PERSONAL.
La ejecución de los gastos de personal para el PERIODO ENERO – DICIEMBRE 2018 V/S ENERO – DICIEMBRE 2019, alcanzó una cifra total de **$ 3.406.307.331** para **2018**, mostrando un DISMINUCIÓN DEL **11,47%** frente a los ejecutado en el mismo periodo de la vigencia 2019, que registró una cifra de **$ 3.015.581.461,** presentando una disminución de 390.725.870.

Gráficamente se muestra la ejecución presupuestal de los gastos de personal del periodo analizado de la siguiente manera:



Dentro de los gastos de personal, encontramos que el rubro de vacaciones presenta para el periodo Enero – Diciembre de 2018 una ejecución de 85.218.152 y para el mismo periodo del 2019 una ejecución de 61.841.924, lo que quiere decir

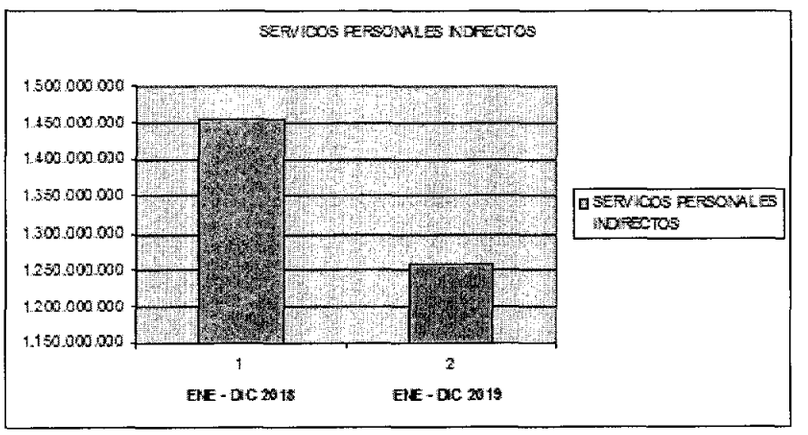
que hubo una disminución en este concepto de gasto para el 2019 con respecto al 2018 de 27,43% tal como se muestra en la siguiente gráfica.



2. SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS.

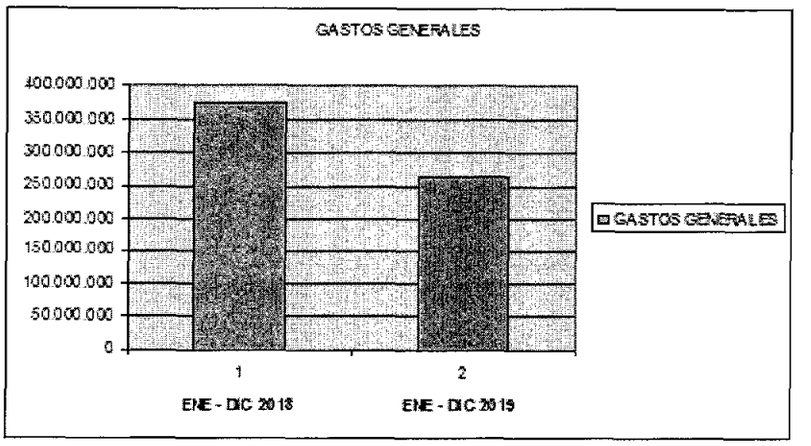
La ejecución de este rubro para el PERIODO ENERO – DICIEMBRE 2018 V/S ENERO – DICIEMBRE 2019, muestra un comportamiento de DECRECIMIENTO, esto en consideración que para el 2018 la ejecución estuvo en **$1.454.170.327** y para el 2019 en **$1.259.450.000**, mostrando una diferencia de **$194.720.327**, lo que representa un DISMINUCIÓN del **13,39%** para el periodo Enero – Diciembre de 2019 con relación al mismo periodo del 2018.

A continuación se muestra gráficamente tal comportamiento:

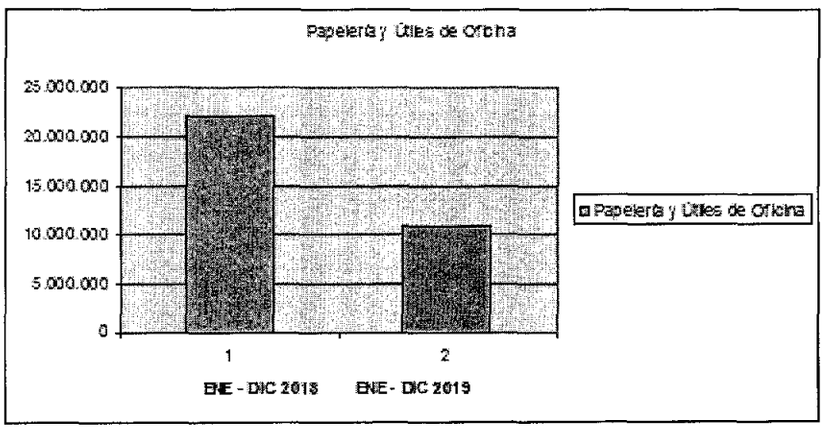


3. GASTOS GENERALES:

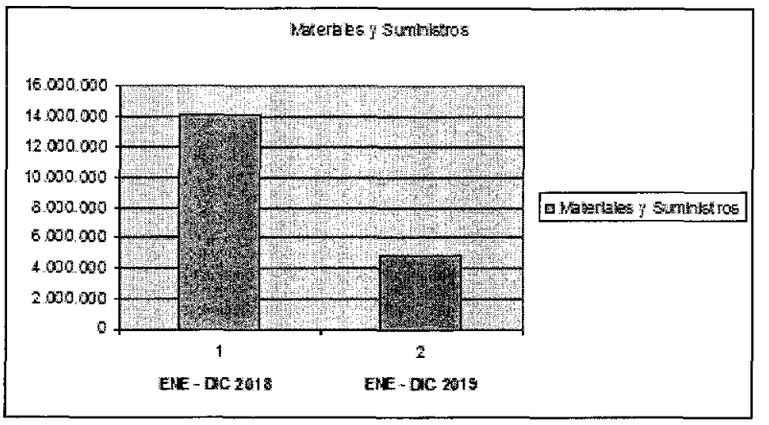
La ejecución de éste concepto de gasto en el presupuesto para el PERIODO ENERO – DICIEMBRE 2018 V/S ENERO – DICIEMBRE 2019, muestra un DECRECIMIENTO en su comportamiento, esto en consideración a que para el 2018 la ejecución de este rubro, para el periodo analizado estuvo **$372.844.898** y para el 2019 en **$262.034.219**, mostrando una diferencia de **$110.810.679**, lo que corresponde a una disminución del 2019 con respecto al 2018 del **29,72%**. Tal como se muestra en el siguiente gráfica:



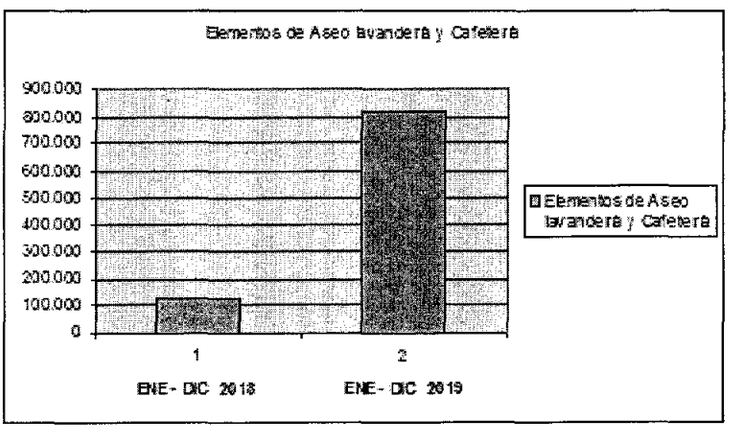
Es importante mencionar que dentro de los Gastos Generales se considera el rubro de **PAPELERÍA Y ÚTILES DE OFICINA** y la ejecución de éste concepto de gasto en el presupuesto para el PERIODO ENERO – DICIEMBRE 2018 V/S ENERO – DICIEMBRE 2019, muestra un DECRECIMIENTO en su comportamiento, esto en consideración a que para el 2018 la ejecución de este rubro estuvo **$22.170.436** y para el 2019 en **$10.867.523**, mostrando una diferencia de **$11.302.913**, lo que corresponde a una disminución en la ejecución del **50,98%**.



Dentro de los gastos generales, se considera otro rubro, denominado **MATERIALES Y SUMINISTROS**, el que en sus gastos para el PERIODO ENERO – DICIEMBRE 2018 V/S ENERO – DICIEMBRE 2019, muestra un comportamiento de DECRECIMIENTO, esto en consideración que para el 2018 la ejecución estuvo en **$14.160.730** y para el 2019 en **$4.860.001**, mostrando una diferencia de **$9.300.729**, lo que representa una disminución del **65,68%** para el periodo Enero – Diciembre de 2019 con relación al mismo periodo del 2018.
A continuación se muestra gráficamente tal comportamiento:



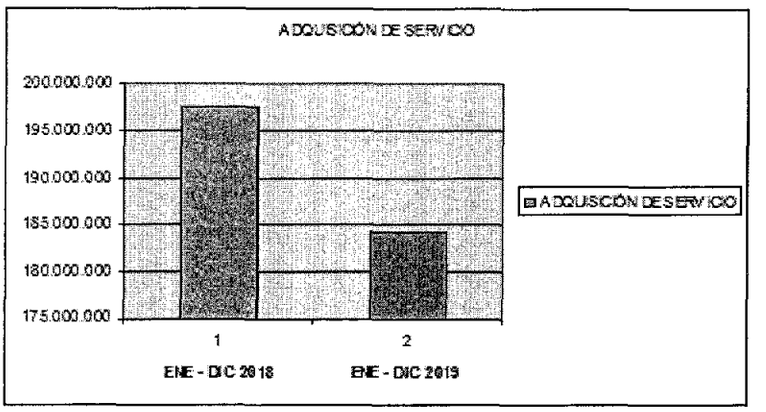
El rubro de **ELEMENTOS DE ASEO, LAVANDERÍA Y CAFETERÍA** presenta un comportamiento de gasto de Enero – Diciembre 2018 de **$128.110** y en el periodo Enero – Diciembre 2019 de **$823.000**, con lo cual se evidencia una diferencia de **CRECIMIENTO** del 2019 con relación al 2018 en periodo analizado, determinándose un crecimiento de **$694.890**, que corresponde a un INCREMENTO del **542,42%**. Tal como se muestra en la siguiente gráfica:



4. ADQUISICIÓN DE SERVICIO.

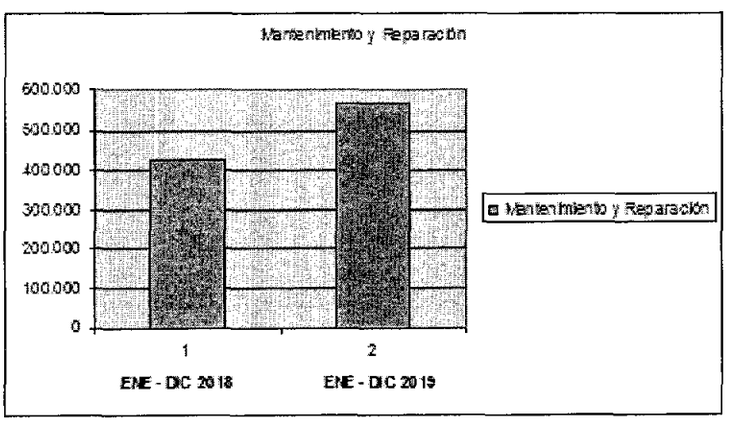
Los gastos ejecutados por este concepto para el PERIODO ENERO – DICIEMBRE 2018 estuvieron en **$197.677.301** y para el periodo ENERO – DICIEMBRE 2019, alcanzaron una ejecución de **$184.231.979**, logrando una DISMINUCIÓN de **$13.445.322,** lo que corresponde al **6,80%** en la vigencia 2019 frente a la vigencia 2018.

A continuación se muestra gráficamente tal comportamiento:

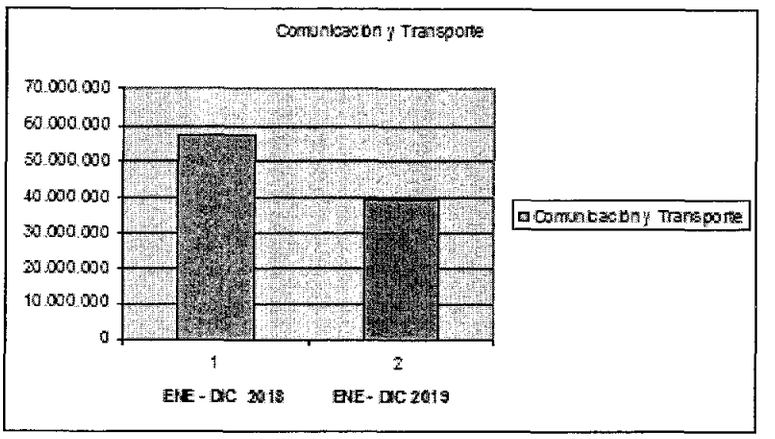


Dentro del concepto de gastos antes mencionado, se encuentra unos rubros que presentan una ejecución importante, como son:

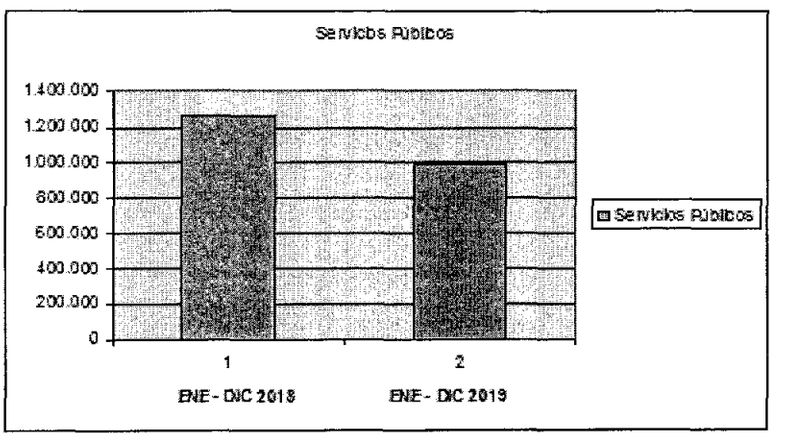
MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN:
La ejecución del rubro de mantenimiento y reparación para el PERIODO ENERO – DICIEMBRE 2018 V/S ENERO – DICIEMBRE 2019, muestra un INCREMENTO, esto en consideración a que para la vigencia 2018 la ejecución de este rubro analizado estuvo en **$424.200** y para el 2019 en **$564.375,** mostrando una diferencia de **$140.175,** con un porcentaje de crecimiento del **33,04%** para el periodo Enero – Diciembre 2019 con relación al 2018, tal como se muestra en la siguiente gráfica.



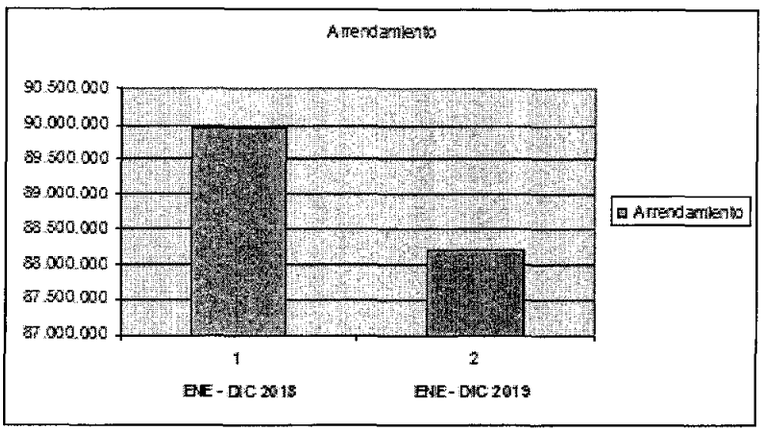
COMUNICACIONES Y TRANSPORTE:
La ejecución del rubro de comunicaciones y transporte para el PERIODO ENERO – DICIEMBRE 2018 V/S ENERO – DICIEMBRE 2019, muestra un DISMINUCIÓN, esto en consideración a que para la vigencia 2018 la ejecución de este rubro para el periodo analizado esta en **$57.346.803** y para el 2019 esta en **$39.416.771,** mostrando una diferencia de **$17.930.032,** con un porcentaje de decrecimiento del **31,27%** para el periodo Enero – Diciembre 2019 con relación al 2018, tal como se muestra en la siguiente gráfica.



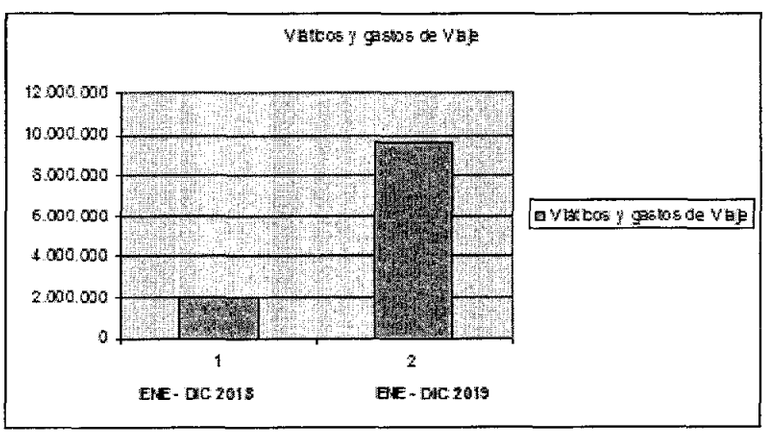
SERVICIOS PÚBLICOS:
La ejecución de éste rubro para el PERIODO ENERO – DICIEMBRE 2018 V/S ENERO – DICIEMBRE 2019, muestra una DISMINUCIÓN, esto en consideración a que para la vigencia 2018 la ejecución de este rubro para el periodo analizado esta en **$1.263.952** y para el 2019 esta en **$997,499,** mostrando una diferencia de **$266.453,** con un porcentaje de decrecimiento del **21,08%** para el periodo Enero – Diciembre 2019 con relación al 2018.
A continuación se muestra gráficamente tal comportamiento:



ARRENDAMIENTO:
La ejecución de éste rubro para el PERIODO ENERO – DICIEMBRE 2018 V/S ENERO – DICIEMBRE 2019, muestra una DISMINUCIÓN, esto en consideración a que para la vigencia 2018 la ejecución de este rubro para el periodo analizado esta en **$89.960.004** y para el 2019 esta en **$88.210.002,** mostrando una diferencia de **$1.750.002** y un porcentaje de decrecimiento del **1,95%** para el periodo Enero – Diciembre 2019 con relación al 2018.
A continuación se muestra gráficamente tal comportamiento:

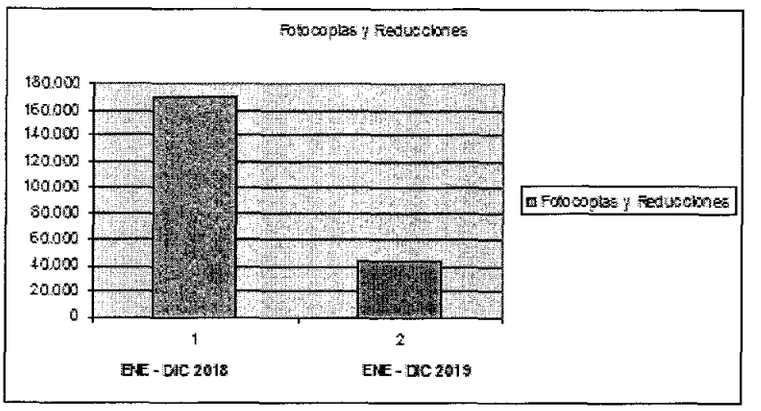


VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJES:
La ejecución de éste rubro para el PERIODO ENERO – DICIEMBRE 2018 V/S ENERO – DICIEMBRE 2019, muestra una AUMENTO, esto en consideración a que para la vigencia 2018 la ejecución de este rubro para el periodo analizado esta en **$2.025.712** y para el 2019 esta en **$9.603.567,** mostrando una diferencia de **$7.577.855,** con un porcentaje de CRECIMIENTO de **374,08%** para el periodo Enero – Diciembre 2019 con relación al 2018.
A continuación se muestra gráficamente tal comportamiento:

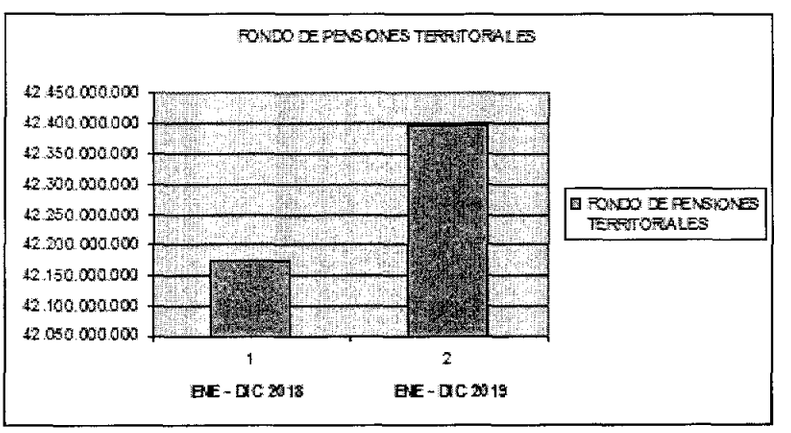


FOTOCOPIAS Y REDUCCIONES:
La ejecución de éste rubro para el PERIODO ENERO – DICIEMBRE 2018 V/S ENERO – DICIEMBRE 2019, muestra una DISMINUCIÓN, esto en consideración a que para la vigencia 2018 la ejecución de este rubro para el periodo analizado esta en **$169.800** y para el 2019 esta en **$42.600,** mostrando una diferencia de **$127.200** y un porcentaje de decrecimiento del **74,91%** para el periodo Enero – Diciembre 2019 con relación al 2018.

A continuación se muestra gráficamente tal comportamiento:



5. FONDO DE PENSIONES TERRITORIALES:
La ejecución de este rubro para el PERIODO ENERO – DICIEMBRE 2018 V/S ENERO – DICIEMBRE 2019, muestra un comportamiento de **CRECIMIENTO**, esto en consideración que para el 2019 la ejecución estuvo en **$42.398.301.959** y para el 2018 en **$42.173.971.343**, mostrando una diferencia de **$224.330.616**, lo que representa un crecimiento del **0,53%** para el periodo Enero – Diciembre de 2019 con relación al mismo periodo del 2018.
A continuación se muestra gráficamente tal comportamiento:



RECOMENDACIONES:

□ Es importante que la Alta Dirección y Lideres de Procesos, puedan mantener una reducción y calidad en el gasto publico, en aras a que la ejecución presupuestal se realice bajo los principios de austeridad, eficiencia y eficacia, con un control de ejecución de recursos, teniendo en cuenta que para el 2018 la ejecución del presupuesto de gasto estuvo en el orden de $47.499.359.049 y para el 2019 en $46.092.616.361, obteniendo una reducción en la ejecución del gasto significativo de $1.406.742.688 con respecto al 2018. Muy a pesar que algunos rubros presentaron incremento en su ejecución del gasto con relación al 2018, tal

como: Elementos de Aseo, Cafetería y Lavandería, Mantenimiento y Reparación, Viáticos y Gastos de Viaje y Fondo de Pensiones Territoriales.

- Se recomienda realizar campañas permanentes que sensibilicen a los funcionarios y contratistas al servicio de la DDL, la importancia del uso de los recursos logísticos y de consumo con criterios de austeridad.

- Se recomienda hacer una revisión de los futuros compromisos a realizar, con cargo a los rubro mencionados anteriormente con incremento significativo, esto en razón al incremento resultante del comparativo del periodo analizado en este informe.

- Se recomienda de otra parte mantener la austeridad en el gasto y control sobre el mismo a través de las pertinentes actividades administrativas, financieras y operativas a fin de lograr reducciones en la ejecución del presupuesto de gastos de la entidad.

Cordialmente,

FABRICIO MANUEL OSPINO TORRES
Jefe Oficina Control Interno de Gestión.