

Informe de Austeridad y Eficiencia del Gasto Público

I Trimestre 2025

Vigencia 2025

Oficina de Control Interno

Período: 01/01/2025 – 31/03/2025 · Generado: 16/07/2026 04:55

1. Marco Normativo y Objetivo

El presente informe de austeridad y eficiencia del gasto público corresponde al **I Trimestre 2025** de la vigencia **2025**, elaborado por la Oficina de Control Interno de la Alcaldía Municipal de San Juan del Cesar, de conformidad con las directrices de austeridad del gasto público.

Marco Normativo

Directiva Presidencial 01 de 1997 sobre Austeridad y Eficiencia del Gasto Público; Decreto 1068 de 2015 (Decreto Único Reglamentario del Sector Hacienda y Crédito Público); Circulares del Departamento Nacional de Planeación sobre racionalización del gasto.

2. Indicadores Globales de Ejecución

\$ 38,564.0M Total Obligado	\$ 45,537.4M Total Comprometido	\$ 148,327.5M Apropiación Definitiva	26.0% % Ejecución Obligación	20 Alertas ALTO	168 Rubros Analizados
---	---	--	--	---------------------------------------	---

3. Ejecución Presupuestal por Categoría		
CATEGORÍA	OBLIGACIÓN TOTAL	PARTICIPACIÓN
funcionamiento	\$ 0	0%

4. Análisis Comparativo Interanual — 2024 vs. 2025

RUBRO	CATEGORÍA	VIGENCIA 2024	VIGENCIA 2025	VARIACIÓN ABS.	VAR. %	NIVEL
Banca Privada 2.2.2.02.02.002.02.03.01	—	\$ 46.024.422	\$ 529.554.990	+\$ 483.530.568	+1,050.6 %	A
Servicio De Promocion De Actividades Cultural... 2.3.2.02.02.009.33.02.3302044	—	\$ 72.800.000	\$ 517.188.648	+\$ 444.388.648	+610.4%	A
Aportes A Cajas De Compensación Familiar - I... 2.3.1.01.02.004.02	—	\$ 1.270.080	\$ 5.164.240	+\$ 3.894.160	+306.6%	A
Viatico De Funcionarios 2.1.2.02.02.010.01	—	\$ 32.341.924	\$ 79.748.100	+\$ 47.406.176	+146.6%	A
Aportes Al Icbf - Inspección De Policía 2.3.1.01.02.006.02	—	\$ 1.446.091	\$ 3.325.582	+\$ 1.879.491	+130.0%	A
Servicio De Integracion De La Oferta Publica 2.3.2.02.02.009.45.99.4599029	—	\$ 311.300.000	\$ 674.114.020	+\$ 362.814.020	+116.5%	A
Servicio Publico - Telecomunicaciones 2.1.2.02.02.006.10	—	\$ 3.100.000	\$ 6.600.000	+\$ 3.500.000	+112.9%	A
Aportes A Cajas De Compensación Familiar - D... 2.3.1.01.02.004.03	—	\$ 3.354.240	\$ 5.406.036	+\$ 2.051.796	+61.2%	A
Personeria Municipal. 2.1.1.01.01.001.01.03.01	—	\$ 97.500.000	\$ 151.840.000	+\$ 54.340.000	+55.7%	A
Gas Natural 2.1.2.02.02.006.12	—	\$ 162.052	\$ 249.914	+\$ 87.862	+54.2%	A
Aportes Al Icbf - Desarrrrollo Economico 2.3.1.01.02.006.03	—	\$ 3.353.438	\$ 5.073.984	+\$ 1.720.546	+51.3%	A
Aportes A Cajas De Compensación Familiar - C... 2.3.1.01.02.004.01	—	\$ 3.575.520	\$ 5.277.560	+\$ 1.702.040	+47.6%	A
Aportes Al Icbf - Comisaría De Familia 2.3.1.01.02.006.01	—	\$ 4.331.851	\$ 5.889.396	+\$ 1.557.545	+36.0%	A
Sesiones Ordinarias 2.1.1.01.03.006.01	—	\$ 157.955.050	\$ 213.370.880	+\$ 55.415.830	+35.1%	A
Sueldo Básico - Inspección De Policía 2.3.1.01.01.001.01.02	—	\$ 44.293.016	\$ 57.768.188	+\$ 13.475.172	+30.4%	A
Alcaldia Municipal 2.1.1.01.01.001.07.01	—	\$ 40.932.202	\$ 51.796.048	+\$ 10.863.845	+26.5%	A
Sueldo Básico - Comisaría De Familia 2.3.1.01.01.001.01.01	—	\$ 123.841.876	\$ 155.194.718	+\$ 31.352.842	+25.3%	A
Concejales - Sector Privado 2.1.1.01.02.020.02.02	—	\$ 8.450.000	\$ 10.554.200	+\$ 2.104.200	+24.9%	A
Alcaldia Municipal 2.1.1.01.01.001.05.01	—	\$ 10.692.000	\$ 13.200.000	+\$ 2.508.000	+23.5%	A

RUBRO	CATEGORÍA	VIGENCIA 2024	VIGENCIA 2025	VARIACIÓN ABS.	VAR. %	NIVEL
Auxilio De Transporte - Desarrollo Economico	—	\$ 978.000	\$ 1.200.000	+\$ 222.000	+22.7%	A
2.3.1.01.01.001.05.02						
Sector Público	—	\$ 21.361.573	\$ 25.033.276	+\$ 3.671.703	+17.2%	M
2.1.1.01.02.002.01						
Alcaldía Municipal	—	\$ 2.916.120	\$ 3.376.360	+\$ 460.240	+15.8%	M
2.1.1.01.02.005.01						
Aportes Generales Al Sistema De Riesgos Laborales	—	\$ 353.600	\$ 390.200	+\$ 36.600	+10.4%	M
2.1.1.01.02.020.05						
Mesadas Pensionales A Cargo De La Entidad (de...	—	\$ 54.600.000	\$ 59.787.000	+\$ 5.187.000	+9.5%	B
2.1.3.07.02.001.02						
Servicio De Atencion En Salud A La Poblacion	—	\$ 29.060.774.774	\$ 31.438.856.402	+\$ 2.378.081.628	+8.2%	B
2.3.2.02.02.009.19.06.1906004						
Fondo Cuenta De Bomberos	—	\$ 440.000.000	\$ 476.000.000	+\$ 36.000.000	+8.2%	B
2.1.3.05.09.054.03						
Servicio De Vigilancia Sanitaria E Inspeccion...	—	\$ 118.893.830	\$ 122.252.688	+\$ 3.358.858	+2.8%	B
2.3.2.02.02.009.19.03.1903041						
Aportes A La Seguridad Social En Salud - Ins...	—	\$ 3.967.680	\$ 4.017.290	+\$ 49.610	+1.3%	B
2.3.1.01.02.002.02						
Subsidio De Alimentación - Desarrollo Economico	—	\$ 554.750	\$ 558.748	+\$ 3.998	+0.7%	B
2.3.1.01.01.001.04.02						
Bonificación Por Servicios Prestados - Inspe...	—	\$ 2.800.700	\$ 2.600.000	\$ 200.700	-7.2%	B
2.3.1.01.01.001.07.02						
Aportes A La Esap - Inspección De Policía	—	\$ 228.040	\$ 211.120	\$ 16.920	-7.4%	B
2.3.1.01.02.008.02						
Aportes A La Esap - Comisaría De Familia	—	\$ 378.720	\$ 347.160	\$ 31.560	-8.3%	B
2.3.1.01.02.008.01						
Aportes Al Sena - Comisaría De Familia	—	\$ 327.840	\$ 300.520	\$ 27.320	-8.3%	B
2.3.1.01.02.007.01						
Aportes Al Sena - Inspección De Policía	—	\$ 327.840	\$ 300.520	\$ 27.320	-8.3%	B
2.3.1.01.02.007.02						
Aportes Al Sena - Desarrollo Economico	—	\$ 131.136	\$ 120.208	\$ 10.928	-8.3%	B
2.3.1.01.02.007.03						
Aportes A La Seguridad Social En Pensiones -...	—	\$ 5.078.400	\$ 4.539.200	\$ 539.200	-10.6%	B
2.3.1.01.02.001.02						
Alcaldía Municipal	—	\$ 7.689.600	\$ 6.323.524	\$ 1.366.076	-17.8%	B
2.1.1.01.02.009.01						

RUBRO	CATEGORÍA	VIGENCIA 2024	VIGENCIA 2025	VARIACIÓN ABS.	VAR. %	NIVEL
Aportes A La Seguridad Social En Pensiones						
-... 2.3.1.01.02.001.01	—	\$ 11.746.992	\$ 9.609.068	\$ 2.137.924	-18.2%	B
Alcaldía Municipal						
2.1.1.01.02.008.01	—	\$ 3.848.000	\$ 3.074.120	\$ 773.880	-20.1%	B
Alcaldía Municipal						
2.1.1.01.02.007.01	—	\$ 3.848.000	\$ 3.074.120	\$ 773.880	-20.1%	B
Alcaldía Municipal						
2.1.1.01.02.004.01	—	\$ 27.247.937	\$ 21.308.600	\$ 5.939.337	-21.8%	B
Aportes A La Seguridad Social En Salud - Des...						
2.3.1.01.02.002.03	—	\$ 14.620.650	\$ 11.380.250	\$ 3.240.400	-22.2%	B
Alcaldía Municipal						
2.1.1.01.01.001.01.01.01	—	\$ 1.125.008.530	\$ 836.601.400	\$ 288.407.130	-25.6%	B
Sector Público						
2.1.1.01.02.001.01	—	\$ 43.187.270	\$ 31.593.562	\$ 11.593.708	-26.8%	B
Sueldo Básico - Desarrollo Economico						
2.3.1.01.01.001.01.03	—	\$ 114.053.136	\$ 80.713.654	\$ 33.339.482	-29.2%	B
Aportes A La Seguridad Social En Salud - Com...						
2.3.1.01.02.002.01	—	\$ 11.170.560	\$ 7.585.280	\$ 3.585.280	-32.1%	B
Sector Privado						
2.1.1.01.02.001.02	—	\$ 40.233.112	\$ 25.768.138	\$ 14.464.974	-36.0%	B
Alcaldía Municipal						
2.1.1.01.02.006.01	—	\$ 13.916.019	\$ 8.231.972	\$ 5.684.047	-40.8%	B
Aportes A La Seguridad Social En Pensiones						
-... 2.3.1.01.02.001.03	—	\$ 11.640.640	\$ 6.820.320	\$ 4.820.320	-41.4%	B
Alcaldía Municipal						
2.1.1.01.03.001.01.01	—	\$ 98.386.826	\$ 46.998.204	\$ 51.388.622	-52.2%	B
Prima De Vacaciones						
2.1.1.01.01.001.08.02	—	\$ 92.901.523	\$ 31.983.021	\$ 60.918.503	-65.6%	B
Bonificación Por Servicios Prestados - Desar...						
2.3.1.01.01.001.07.03	—	\$ 8.065.770	\$ 2.600.000	\$ 5.465.770	-67.8%	B
Alcaldía Municipal						
2.1.1.01.03.001.03.01	—	\$ 12.632.426	\$ 3.977.807	\$ 8.654.619	-68.5%	B
Banca Privada						
2.2.2.01.02.002.02.03.01	—	\$ 361.184.372	\$ 80.576.290	\$ 280.608.082	-77.7%	B
Alcaldía Municipal						
2.1.1.01.02.003.01.01	—	\$ 3.237.732	\$ 570.098	\$ 2.667.634	-82.4%	B
Alcaldía Municipal						
2.1.1.01.01.001.06.01	—	\$ 2.316.482	\$ 240.968	\$ 2.075.514	-89.6%	B
Bonos Pensionales A Cargo De La Entidad (de P...						
2.1.3.07.02.003.02	—	\$ 7.342.440	\$ 0	\$ 7.342.440	-100.0%	B

RUBRO	CATEGORÍA	VIGENCIA 2024	VIGENCIA 2025	VARIACIÓN ABS.	VAR. %	NIVEL
Cuotas Partes Pensionales A Cargo De La Entid... 2.1.3.07.02.002.02	—	\$ 10.000.000	\$ 0	\$ 10.000.000	-100.0%	B
Honorarios Profesionales 2.1.2.02.02.009.01	funcionamiento	\$ 3.562.456	\$ 0	\$ 3.562.456	-100.0%	B
Servicio Publico - Acueducto, Alcantarillado... 2.1.2.02.02.006.11	—	\$ 4.288.340	\$ 0	\$ 4.288.340	-100.0%	B

* Se muestran los primeros 60 rubros. Total analizado: 168.

5. Hallazgos de Variación Significativa

Alertas Nivel ALTO (variación ≥ 20%)

Banca Privada 2.2.2.02.02.002.02.03.01 • Sin categoría	+1,050.6% REVISAR
El rubro "Banca Privada" presenta un incremento del 1050.6% respecto al I Trimestre de la vigencia 2024. Esta variación es significativa y requiere análisis detallado por parte de Control Interno.	
Servicio De Promocion De Actividades Culturales 2.3.2.02.02.009.33.02.3302044 • Sin categoría	+610.4% REVISAR
El rubro "Servicio De Promocion De Actividades Culturales" presenta un incremento del 610.4% respecto al I Trimestre de la vigencia 2024. Esta variación es significativa y requiere análisis detallado por parte de Control Interno.	
Aportes A Cajas De Compensación Familiar - Inspección De Policía 2.3.1.01.02.004.02 • Sin categoría	+306.6% REVISAR
El rubro "Aportes A Cajas De Compensación Familiar - Inspección De Policía" presenta un incremento del 306.6% respecto al I Trimestre de la vigencia 2024. Esta variación es significativa y requiere análisis detallado por parte de Control Interno.	
Viatico De Funcionarios 2.1.2.02.02.010.01 • Sin categoría	+146.6% REVISAR
El rubro "Viatico De Funcionarios" presenta un incremento del 146.6% respecto al I Trimestre de la vigencia 2024. Esta variación es significativa y requiere análisis detallado por parte de Control Interno.	
Aportes Al Icbf - Inspección De Policía 2.3.1.01.02.006.02 • Sin categoría	+130.0% REVISAR
El rubro "Aportes Al Icbf - Inspección De Policía" presenta un incremento del 130% respecto al I Trimestre de la vigencia 2024. Esta variación es significativa y requiere análisis detallado por parte de Control Interno.	
Servicio De Integracion De La Oferta Publica 2.3.2.02.02.009.45.99.4599029 • Sin categoría	+116.5% REVISAR
El rubro "Servicio De Integracion De La Oferta Publica" presenta un incremento del 116.5% respecto al I Trimestre de la vigencia 2024. Esta variación es significativa y requiere análisis detallado por parte de Control Interno.	
Servicio Publico - Telecomunicaciones 2.1.2.02.02.006.10 • Sin categoría	+112.9% REVISAR
El rubro "Servicio Publico - Telecomunicaciones" presenta un incremento del 112.9% respecto al I Trimestre de la vigencia 2024. Esta variación es significativa y requiere análisis detallado por parte de Control Interno.	
Aportes A Cajas De Compensación Familiar - Desarrollo Economico 2.3.1.01.02.004.03 • Sin categoría	+61.2% REVISAR
El rubro "Aportes A Cajas De Compensación Familiar - Desarrollo Economico" presenta un incremento del 61.2% respecto al I Trimestre de la vigencia 2024. Esta variación es significativa y requiere análisis detallado por parte de Control Interno.	

Personeria Municipal.

2.1.1.01.01.001.01.03.01 • Sin categoría

+55.7%

REVISAR

El rubro "Personeria Municipal." presenta un incremento del 55.7% respecto al I Trimestre de la vigencia 2024. Esta variación es significativa y requiere análisis detallado por parte de Control Interno.

Gas Natural

2.1.2.02.02.006.12 • Sin categoría

+54.2%

REVISAR

El rubro "Gas Natural" presenta un incremento del 54.2% respecto al I Trimestre de la vigencia 2024. Esta variación es significativa y requiere análisis detallado por parte de Control Interno.

Aportes Al Icbf - Desarrollo Economico

2.3.1.01.02.006.03 • Sin categoría

+51.3%

REVISAR

El rubro "Aportes Al Icbf - Desarrollo Economico" presenta un incremento del 51.3% respecto al I Trimestre de la vigencia 2024. Esta variación es significativa y requiere análisis detallado por parte de Control Interno.

Aportes A Cajas De Compensación Familiar - Comisaría De Familia

2.3.1.01.02.004.01 • Sin categoría

+47.6%

REVISAR

El rubro "Aportes A Cajas De Compensación Familiar - Comisaría De Familia" presenta un incremento del 47.6% respecto al I Trimestre de la vigencia 2024. Esta variación es significativa y requiere análisis detallado por parte de Control Interno.

Alertas Nivel MEDIO (variación 10% - 19%)

Sector Público

2.1.1.01.02.002.01 • Sin categoría

+17.2%

El rubro "Sector Público" presenta un incremento del 17.2% respecto al I Trimestre de la vigencia 2024.

Alcaldia Municipal

2.1.1.01.02.005.01 • Sin categoría

+15.8%

El rubro "Alcaldia Municipal" presenta un incremento del 15.8% respecto al I Trimestre de la vigencia 2024.

Aportes Generales Al Sistema De Riesgos Laborales

2.1.1.01.02.020.05 • Sin categoría

+10.4%

El rubro "Aportes Generales Al Sistema De Riesgos Laborales" presenta un incremento del 10.4% respecto al I Trimestre de la vigencia 2024.

6. Correlación con Contratación — SECOP II

CONTRATOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS / APOYO A LA GESTIÓN — I TRIMESTRE 2025			
83 Contratos PS/AG	\$ 1,904.2M Valor Total	+7.8% Var. Contratos vs Trimestre Ant.	+11.5% Var. Valor vs Trimestre Ant.

7. Serie Histórica de Ejecución

PERÍODO	OBLIGACIÓN TOTAL	COMPROMISO TOTAL	% EJE.	VAR. INTERANUAL
I Trimestre 2024	\$ 0	\$ 0	29.9%	—

8. Conclusiones

Conclusiones Generadas Automáticamente

Durante el período I Trimestre 2025, la Alcaldía Municipal de San Juan del Cesar registró una ejecución presupuestal del 26.0% en términos de obligaciones frente a la apropiación definitiva vigente. Se identificaron 20 rubro(s) con nivel de alerta ALTO, lo cual requiere un análisis detallado y acciones correctivas por parte del área de Control Interno. ****Observaciones de Austeridad Sensibles:**** Se evidencia incremento en rubros sujetos a las políticas restrictivas de austeridad del gasto, específicamente en: "Viatico De Funcionarios". Dado que las directivas de austeridad instan a la reducción radical o congelación de estos conceptos (como viáticos, honorarios, eventos y horas extras), este aumento contraviene el principio de minimización de gastos suntuarios y administrativos no misionales. Se exige estricta justificación técnica y planeación eficiente por parte de las dependencias ordenadoras del gasto. ****Recomendación:**** Continuar con el monitoreo trimestral de los rubros con alertas, revisar los planes de austeridad por dependencia, y verificar la coherencia entre el rubro de prestación de servicios y los requerimientos misionales indispensables.

Jefe de Control Interno

Elaboró y Revisó

Alcalde Municipal

Aprobó