



INFORME TERCER TRIMESTRE DE AUSTRIDAD DEL GASTO VIGENCIA 2016

De la manera más atenta me permito presentarle el siguiente informe de Austeridad del Gasto correspondiente al tercer trimestre del año 2016, con las variaciones respecto al mismo trimestre del año 2015 y las justificaciones a las mismas.

ADMINISTRACIÓN DE PERSONAL Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS PERSONALES

CONCEPTO	AÑO 2015	AÑO 2016	DIFERENCIA
Sueldos	677,120,507.00	726,767,686.00	49,647,179.00
Prima de servicios	35,086,085.00	37,522,712.00	2,436,627.00
Prima de Vacaciones	22,073,317.00	29,632,742.00	7,559,425.00
Prima de Navidad	2,132,556.00	143,944.00	-1,988,612.00
Auxilio de Transporte	5,177,534.00	5,819,730.00	642,196.00
Auxilio de Alimentación	3,480,231.00	8,095,815.00	4,615,584.00
Bonificación por Recreación	2,757,761.00	3,596,704.00	838,943.00

Los servicios personales presentan una leve alza la cual se da por los incrementos en los sueldos cancelados en el mes junio 2016, creciendo en una forma global \$63'751.342.

impresos presenta un incremento de 2'018.761,00 en el rubro de impresos publicaciones del año 2015, con respecto al tercer trimestre del año 2016 por suscripciones con Legis para renovación de obras jurídicas, suministro de cartillas laborales, tributarias y jurídicas.



INMUEBLES, MANTENIMIENTO Y MEJORAS:

MANTENIMIENTO	48,435,267.00	39,272,835.00	-9,162,432.00
Vehículos	37,021,021.00	22,064,060.00	-14,956,961.00
Sede INVAMA (Aseo)	3,245,477.00	3,553,400.00	307,923.00
Computadores	7,118,769.00	13,655,375.00	6,536,606.00
administración lote cerros	1,050,000.00	0.00	-1,050,000.00

Presenta una disminución de \$ 9'162.432, en general por el mantenimiento de vehículos y servicio de aseo de la sede.

SERVICIOS PUBLICOS, TELEFONOS FIJOS Y SERVICIO DE CELULARES:

Los Servicios públicos presentan en general un INCREMENTO por valor de \$ 9'218.987.

Acueducto y Alcantarillado	1,648,683.00	2,233,464.00	584,781.00
Energía Eléctrica	10,618,634.00	12,741,288.00	2,122,654.00
Teléfonos	17,241,961.00	19,697,436.00	2,455,475.00
Celulares	10,409,565.00	14,465,642.00	4,056,077.00

CONCLUSIÓN

GASTOS SERVICIOS PERSONALES:

Gastos ejecutados por de nómina de personal de planta del Instituto, los gastos por éste concepto aumentaron en \$63.7 millones, que representó un valor relativo del 8.5%; incremento considerado moderado dado el sostenimiento de los gastos personales del Instituto, similar aumento se demostró en el trimestre inmediatamente anterior. Los mayores gastos en el trimestre de estudio están representados en los gastos por alimentación debido a reajustes de costos por éste concepto desde el año 2015 a 2016, valor que ascendió a más del 132% en



el trimestre de análisis, sumando un valor absoluto para el trimestre de \$8.095 millones de pesos, las bonificaciones por recreación también se vió en aumento con un 30.4%, trimestre anterior del 81.5%, siendo a la baja y estabilizándose éstos representaron \$0.839 millones de pesos; las primas de vacaciones también tuvo un aumento del 34.2% en baja de 14 puntos con respecto al trimestre anterior, este concepto es del disfrute de vacaciones del personal de planta, su aumento relativo fue de \$7.559 millones de pesos. En general los sueldos son gastos estables dentro del giro normal del Instituto.

El comportamiento de los sueldos es estable para el Instituto su aumento es considerado leve dada la actividad de la empresa, 7.3%, el trimestre anterior fue del 9.4%, estos gastos pasaron de \$677 millones a \$726 millones de pesos aumento absoluto del \$49.6 millones de pesos.

Los gastos por auxilio de transporte también aumentaron en forma leve, normal dentro del comportamiento de los gastos de personal, su aumento fue solamente del 12.4%, que representaron \$0.642 millones de pesos.

Impresos y Publicaciones:

Gastos del normal funcionamiento del INVAMA, aumento del 12.5%, tres puntos por debajo con respecto al trimestre inmediatamente anterior 15.3%, con un valor absoluto de incremento de \$2 millones de pesos, aumento leve dado que el Instituto a la fecha presenta una nueva imagen Institucional y se han dado algunos gastos al respecto.

GASTOS POR MANTENIMIENTO:

Estos gastos representan, los mantenimientos que realiza la empresa por vehículos, a nivel de mantenimientos preventivos y correctivos.

Para este tercer trimestre los vehículos tuvieron una menor ejecución inclusive con respecto al trimestre anterior, disminución del 40.4%; valor de \$22.064 millones de pesos, gastos que han venido disminuyendo dado los mantenimientos preventivos efectuados a los vehículos; la disminución total del trimestre fue de \$14.9 millones de pesos. Lo proyectado de mantenimientos de vehículos en total presupuesto se estimó en \$35 millones de pesos para todo el parque automotor del INVAMA.

Los mayores mantenimientos preventivos se determinaron para los vehículos de alumbrado público, especialmente los carros canasta OUC 006, OUC 042 y OUC 047.





Las camionetas destinadas al alumbrado público y además del vehículo OUC 047, tuvieron también mantenimientos correctivos, que hicieron poner en buen estado para el normal desarrollo de las actividades del alumbrado público.

Los gastos por mantenimiento equipos aumentaron en términos sustanciales en un valor de \$6.5 millones de pesos con un valor relativo del 91.8%, incremento debido a que en éste trimestre se realizaron gastos por repuestos de equipos, los cuales aumentaron el valor de los mantenimientos de los computadores.

El total de gastos por mantenimientos fue de \$10.7 millones de pesos, que en comparación con el trimestre inmediatamente anterior disminuyeron en 36.7% con un valor absoluto de \$10.7 millones de pesos, gastos considerados estables con tendencia a la baja en el buen manejo sustancial de los mismos.

En general los gastos por mantenimiento disminuyeron en un 18.9% con una baja de \$9.1 millones de pesos con respecto al trimestre del año 2015 en estudio, a pesar del aumento en gastos de los computadores y un aumento leve en gastos por aseo de la sede que no representa un valor notable dentro del giro de la actividad de la empresa.

GASTOS POR SERVICIOS PÚBLICOS:

El aumento total fue un poco más de \$9.2 millones de pesos, valor promedio mes \$3 millones de pesos mes, el aumento fue del 23.1% mientras que el trimestre anterior de análisis entre los dos años fue del 20.4%, sus aumentos notables estos representados en celulares 39%, acueducto y alcantarillado 35.5%, energía eléctrica y teléfono 14.2%.

El servicio de acueducto y los servicios de energía aumentan dado las políticas de las empresas de servicios. Los consumos han sido acordes a las actividades del Instituto

En resumen estos gastos generales tuvieron su tendencia normal dada la función Institucional y el comportamiento del mercado en gastos generales de la empresa y con respecto a los demás gastos son considerados estables.

Gastos de papelería: Estos gastos aumentaron en un 53.2%, con un valor de \$4.4 millones, valores normales si se tiene el consumo para las actividades administrativas del Instituto, el valor del trimestre fue de \$12.7 millones de pesos, su mayor valor está representado en compra de toners, puesto que estos elementos han tenido un valor notable en el mercado.





Los servicios personales presentan una leve alza la cual se da por los incrementos en los sueldos cancelados en el mes de junio de 2016, creciendo en una forma global por \$42'877.352.

El mantenimiento presenta una disminución de \$10'795.126, en general en el mantenimiento de vehículos con cargo al alumbrado público, servicio de aseo de la sede.

Los servicios públicos presentan un crecimiento de \$5'008.425, de acuerdo a los incrementos decretados para cada año y reflejado en la cuenta de teléfonos y celulares.

La papelería tiene una disminución de \$2'258.994, con respecto al año anterior por concepto de Toners y Cintas para impresoras.

Las políticas implementadas desde la gerencia con respecto al programa de austeridad del gasto, es eficiente y se han generado significativas reducciones de los gastos.


Asesor Control Interno