

INFORME SEGUNDO TRIMESTRE DE AUSTERIDAD DEL GASTO VIGENCIA 2015

De la manera más atenta me permito presentarle el siguiente informe de Austeridad del Gasto correspondiente al segundo trimestre del año 2015, con las variaciones respecto al mismo trimestre del año 2014 y las justificaciones a las mismas.

ADMINISTRACIÓN DE PERSONAL Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS PERSONALES

CONCEPTOS	2014	2015	VARIACIÓN	RELATIVA
Sueldos	413,317,515	447,207,581	-33,890,066	-7.58%
Prima de servicios	32,870,602	32,920,376	-49,774	-0.15%
Prima de Vacaciones	19,252,993	15,067,489	4,185,504	27.78%
Prima de Navidad	353,778	0	353,778	0.00%
Auxilio de Transporte	3,549,600	3,470,601	78,999	2.28%
Auxilio de Alimentación	3,378,965	2,332,273	1,046,692	44.88%
Bonificación por Recreación	2,420,666	1,496,557	924,109	61.75%

Incluye sueldos y prestaciones sociales del personal vinculado en planta.

En general son los gastos ejecutados por de nómina de personal de planta del INVAMA, los gastos por éste concepto aumentaron en \$27.3 millones, que representa un valor relativo del 5.76%; se menciona aquí el hecho de que en el mes de mayo se dio el aumento por ley de los sueldos del personal, siendo el ajuste retroactivo al mes de enero de 2015.

Lo anterior se refleja en el aumento del rubro de sueldos en \$33.9 millones de pesos que equivale a un aumento con respecto al trimestre del año inmediatamente anterior de 8.2%, incremento aunque moderado, está dado por el retroactivo a los meses ejecutados.

Aumento leve en la prima de servicios 0.15%, disminución en los rubros de prima de vacaciones del 21.74%, que equivale a \$4.2 millones de pesos; es posible pensar que este comportamiento obedece a la fecha no se han pagado algunos









Manizales, calle 3C #22-92 barrio Alcázares

(6) 8891030

www.invama.gov.co





a algunos funcionarios prima de vacaciones por disfrute de las mismas; puesto que el rubro debe seguir un incremento normal de año a año.

Un rubro básico de estudio es el auxilio por alimentación, éste presentó una disminución con respecto al trimestre del año inmediatamente anterior del 3.98%, indica éste aspecto que debido a los incrementos al personal fundamentalmente operativo en salarios, éstos han perdido el auxilio de alimentación; de ahí su disminución pasando de casi \$3.4 millones a casi 2.4 millones de pesos. Así se presentan los rubros de auxilio de transporte y la bonificación por recreación.

INMUEBLES, MANTENIMIENTO Y MEJORAS:

Estos gastos representan, los mantenimientos que realiza la empresa por vehículos, la sede del INVAMA, por equipos de cómputo para el funcionamiento administrativo y el sostenimiento del lote de la alhambra (En un tiempo puesto que la empresa ya liberó este tipo de gasto); sus gastos más representativos se encuentran en el mantenimiento de los vehículos, la empresa realiza tanto el mantenimiento vehicular en su componente mecánico como hidráulico a los carros grúas.

Los gastos totales por gastos de mantenimiento disminuyeron en \$3.9 millones de pesos, ello representó una variación de 11.7% menos con respecto al trimestre del año inmediatamente anterior, pasando de \$33.3 millones en el trimestre anterior a \$29.4 millones de pesos en éste trimestre.

El aumento por los gastos de mantenimiento está dado en el rubro de mantenimiento de computadores, el aumento fue del 53.83%, que equivale a \$2.033 millones de pesos; aumento justificado por el nuevo acondicionamiento del aire, gasto necesario y fundamental para el buen funcionamiento de los servidores de la entidad, otros gastos se dieron por normal mantenimiento de los equipos que se realiza año tras año.

El mantenimiento de los vehículos presentó una disminución del 11.7% pasando de \$33.9 millones de pesos a \$29.4 millones de pesos, es de mencionar que en el mes de abril no se presentaron ejecuciones por éste concepto; a los vehículos del INVAMA se les ha realizado mantenimientos preventivos, que permiten disminuir los costos por mantenimientos correctivos.

Los gastos más representativos por éste concepto de mantenimiento vehicular obedece a mantenimientos preventivos en: Engrase general, lavada de vehículo,









Manizales, calle 3C #22-92 barrio Alcázares

(6) 8891030

www.invama.gov.co





mantenimiento de frenos, mantenimiento aceite hidráulico, cambio de aceites, calibrada y mantenimiento de mangueras de aire.

Mantenimientos correctivos representados en: Cambio de cluth al vehículo de placas OUC 072, reparación caja de dirección vehículo OUC 042, reparación sistema de aire, bomba sistema hidráulico vehículo OUC 047; entre otros.

CONCEPTOS	2014	2015	VARIACIÓN	RELATIVA
Mantenimiento	33,315,429	29,418,251	-3,897,178	-13.25%

TELEFONOS FIJOS Y SERVICIO DE CELULARES:

El aumento total fue un poco más de \$1.5 millones de pesos, considerado bajo dentro de los gastos de servicios, éstos representaron el 6.57% con respecto al segundo trimestre del año 2014.

El aumento más representativo lo constituye los celulares (Aumento de nuevas líneas para Gestión Humana y control interno), el valor total fue un poco más de \$3.1 millones de pesos, que representa el 95.74% con referencia al segundo trimestre del año inmediatamente anterior; si bien el aumento relativo es considerado alto, su valor es considerado normal dentro de los gastos de celulares de la empresa, en análisis de valor por minuto éste ha tenido un incremento de tarifa que también ha repercutido en el porcentaje de incremento.

Los gastos por teléfono también tuvieron un incremento leve del 4.07%, contra un 7% del trimestre inmediatamente anterior entre los dos años de estudio 2014-2015 mientras que los demás servicios acueducto y energía tienen valores a la baja con respecto al trimestre del año inmediatamente anterior, 21.72% y 22.09% respectivamente. Gastos en su totalidad considerados normales dado el giro de la actividad del Instituto.

CONCEPTOS	2014	2015	VARIACIÓN	RELATIVA
Teléfonos	10,612,832.00	11,044,334.00	431,502	3.91%
Celulares	3,256,369.00	6,374,067.00	3,117,698	48.91%









Manizales, calle 3C #22-92 barrio Alcázares

(6) 8891030

www.invama.gov.co







CONCLUSIÓN

Los servicios personales presentan una leve alza la cual se da por los incrementos en los sueldos cancelados en el mes junio de 2015, creciendo en una forma global por \$27'350.758.

Se presenta una disminución por valor de \$538.647, en el rubro de impresos publicaciones del año 2014, con respecto al segundo trimestre del año 2015

Mantenimiento: Presenta una disminución de \$3'897.178, EN GENERAL en el mantenimiento de vehículos con cargo al alumbrado público

Servicios Públicos: Presenta un crecimiento de \$1'517,146, de acuerdo a los incrementos decretados para cada año y reflejado en la cuenta de teléfonos y celulares.

Gastos por servicios (contratistas): Presenta éste gasto una disminución del 49.95%, gastos además considerados estables en servicios profesionales del Instituto, su comportamiento a la baja ha obedecido a los tiempos requeridos del personal en apoyo a la gestión, pues estos se han acortado.

Asesor Control Interno







