

## INFORME TERCER TRIMESTRE DE AUSTERIDAD DEL GASTO VIGENCIA 2017

De la manera más atenta me permito presentarle el siguiente informe de Austeridad del Gasto correspondiente al tercer trimestre del año 2017, con las variaciones respecto al mismo trimestre del año 2016 y las justificaciones a las mismas.

### ADMINISTRACIÓN DE PERSONAL Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS PERSONALES

CONCEPTO	AÑO 2016	AÑO 2017	VARIACIÓN
Sueldos	726.767.686,00	919.197.277,00	-192.429.591,00
Prima de servicios	37.522.712,00	46.033.195,00	-8.510.483,00
Prima de Vacaciones	29.632.742,00	39.553.901,00	-9.921.159,00
Prima de Navidad	143.944,00	140.944,00	3.000,00
Auxilio de Transporte	5.819.730,00	6.346.352,00	-526.622,00
Auxilio de Alimentación	8.095.815,00	6.359.978,00	1.735.837,00
Bonificación por Recreación	3.596.704,00	4.909.361,00	-1.312.657,00
Bonificación por Servicios Prestados	0,00	31.073.950,00	-31.073.950,00
Indemnización por Vacaciones	0,00	6.799.796,00	-6.799.796,00
<b>TOTAL SERVICIOS PERSONALES</b>	<b>811.579.333,00</b>	<b>1.060.414.754,00</b>	<b>-248.835.421,00</b>

Como se evidencia en el cuadro anterior, los Sueldos en comparación con el Tercer trimestre del año 2016 vs Tercer trimestre del año 2017, presenta una variación importante toda vez que exista aumentos en algunos pagos por primas y por bonificaciones, además de algunos contratos por prestación de servicios e incremento de personal de planta de la empresa.

Gastos ejecutados por nómina de personal, los gastos por éste concepto aumentaron en \$248.8 millones, mientras que el trimestre inmediatamente anterior vigencia 2016-2017 segundo trimestre fue de \$158.9 millones, éste en la presente vigencia tuvo un aumento de valor relativo del 30.7%; incremento superior con respecto a los trimestres inmediatamente anteriores; el incremento es debido a los nuevos cargos que se crearon en la nueva estructura organizacional de la empresa y los reajustes por sueldo retroactivos desde el mes de enero de 2017, considerado viable dada la evolución de la planta organizacional, la empresa se mantiene dentro de los gastos e ingresos percibidos esperados para el año 2017, estableciéndose así el equilibrio presupuestal, entre los gastos personales, los generales y los de inversión.



**Gastos por sueldos:** Los gastos por sueldos superan los \$919.1 millones de pesos, un aumento de \$192.4 millones de pesos que superó en términos relativos 26.5% de los gastos totales, éste incremento está dado entonces por los retroactivos de sueldos dado el reajuste salarial para el año fiscal 2017, los nuevos sueldos de incremento de personal.

**Prima de Servicios:** Su aumento sustancial fue de \$8.5 millones de pesos con un valor relativo de 22.7%, a pesar del incremento relativo, su valor es considerado normal dentro del giro de las prestaciones de personal de planta. Es de anotar que en el mes de junio se pagaron reajustes de prima de servicios a diferentes funcionarios.

**Prima de vacaciones:** Su aumento fue del 33.5%, mientras que el estudio anterior de los años 2016-2017 fue del 42%, dado así el incremento del periodo bajó con respecto al periodo anterior, su valor se mantuvo en \$39.5 millones de pesos.

**Bonificación por recreación:** Valores ajustados al trimestre del año 2017, su aumento fue de \$1.3 millones de pesos, con un aumento relativo del 36.5%, aumento dado por vacaciones del personal, ajustes a los tiempos de descanso del personal, valores considerados normales dentro del giro normal de la empresa.

**Indemnización por vacaciones:** Se mantiene estable por periodo sin aumentos.

**Auxilio de alimentación:** En éste rubro se presenta una disminución del 21.4%, manteniéndose estable dentro de los gastos de personal de la empresa, su disminución es debido a que los incrementos del personal sobre todo a nivel operativo superan los topes para el auxilio por alimentación de ahí su disminución.

Los gastos de personal se mantienen dentro de la actividad y cumplimiento de la misión Institucional, el presupuesto en sus gastos personales se encuentra acorde a su crecimiento Institucional.

### IMPRESOS Y PUBLICACIONES:

CONCEPTO	AÑO 2016	AÑO 2017	VARIACIÓN
IMPRESOS Y PUBLICACIONES	18.177.188,00	5.423.775,00	-12.753.413,00

**Impresos Y Publicaciones:** En el Tercer trimestre del año 2017, en comparación con el Tercer trimestre del año 2016 existe una rebaja toda vez que no hubo gasto por Impresos y Publicaciones.

Gastos del normal funcionamiento del INVAMA, disminuyó en valor absoluto de \$12.7 millones de pesos (-70.2%), en éste periodo con respecto al año inmediatamente anterior los gastos por imagen institucional han disminuido dado su posicionamiento en el mercado y además la no contratación de los libros Legis para el periodo.

### INMUEBLES, MANTENIMIENTO Y MEJORAS:

CONCEPTO	AÑO 2016	AÑO 2017	VARIACIÓN
Vehículos	22.064.060,00	26.548.400,00	4.484.340,00
Sede INVAMA (Aseo)	3.553.400,00	33.098.671,00	29.545.271,00
Computadores	13.655.375,00	8.256.915,00	-5.398.460,00
TOTAL MANTENIMIENTO	39.272.835,00	67.903.986,00	28.631.151,00

El mantenimiento en el Tercer trimestre del año 2017, presenta un incremento significativo con respecto al Tercer trimestre del año 2016, toda vez que se tiene una persona encargadas del mantenimiento de la sede, además en mantenimiento de vehículos existe una leve alza.

Estos gastos representan, los mantenimientos que realiza la empresa por vehículos, a nivel de mantenimientos preventivos y correctivos, así mismo los gastos de mantenimiento de sede y de equipos de cómputo.

En general los mantenimientos tuvieron incremento de \$28.6 millones de pesos; que equivale a un valor relativo de 72.9%, variación relativa determinada por mayor incremento de los gastos de la sede.

**Mantenimiento vehículos:** El mantenimiento de vehículos se mantiene estable solamente su aumento fue del 20.3%, su valor para el periodo del año 2017, de \$26.5 millones de pesos, representa los gastos tanto de mantenimientos preventivos como correctivos del parque automotor del INVAMA. El año inmediatamente anterior en su mismo periodo representó un valor de \$22 millones, valor similar al periodo de estudio.

Estos gastos de los vehículos se han dado para acciones correctivas de tipo mecánico fundamentalmente de los vehículos OUC 042 y OUC 047, éstos han demandado gastos los cuales han sido representativos en el valor total del contrato de mantenimiento.

Estos gastos por mantenimientos de vehículos se controlan vía contratista y necesidad del servicio.

**Mantenimiento sede:** Apoyo de servicios al mantenimiento de la sede del INVAMA, a nivel general, dado el volumen de trabajo y la dimensión de la infraestructura, además de mantener la sede en condiciones óptimas para el buen desempeño laboral y el confort de sus empleados a nivel laboral.

Gastos por servicios de aseo de la sede y mantenimiento de la sede, costos ocasionados en iluminación de oficinas administrativas, cambio de iluminación a LED, incremento total de \$29.5 millones.

**Mantenimiento equipos electrónicos:** Son los gastos generales para el mantenimiento y buen funcionamiento de los equipos electrónicos que funcionan en las diferentes dependencias administrativas para el periodo de estudio presentó una disminución de \$5.3 millones de pesos con un valor relativo del 39.5% de disminución, es de anotar que se tiene un programa de mantenimiento general de los equipos y sus fluctuaciones obedecen a los tiempos de del mantenimiento y los costos efectuados por éste en el periodo.

El total de gastos por mantenimientos se mantiene estable dentro del giro normal de la actividad Institucional, gastos que en su totalidad y en participación del presupuesto global, no representan altos gastos, son considerados bajos dada la actividad de la empresa en materia principalmente de alumbrado público.

## GASTOS POR SERVICIOS PÚBLICOS:

Según la evidencia de los saldos de gastos comparativos entre el Tercer trimestre de año 2016 y el Tercer trimestre del año 2017 sobre Los servicios Públicos, presentan una disminución de \$ 4.056.046.

CONCEPTO	AÑO 2016	AÑO 2017	VARIACIÓN
Acueducto y Alcantarillado	2.233.464,00	2.073.915,00	(159.549,00)
Energía Eléctrica	12.741.288,00	14.550.750,00	1.809.462,00
Teléfonos	19.697.436,00	18.521.910,00	(1.175.526,00)
Celulares	14.465.642,00	9.935.209,00	(4.530.433,00)
<b>TOTAL SERVICIOS PUBLICOS</b>	<b>49.137.830,00</b>	<b>45.081.784,00</b>	<b>(4.056.046,00)</b>

En general éstos gastos disminuyeron con respecto al periodo inmediatamente anterior pasando de \$49.1 millones a \$45 millones de pesos, con una disminución de 8.3%, sus mayores disminuciones están representados en celulares y energía eléctrica.

**Acueducto y alcantarillado:** Su disminución es leve, con el -7.1%, sólo de \$159 mil pesos, se mantiene estable el gasto en comparación con el año inmediatamente anterior.

**Energía eléctrica:** Disminución del -14.2%, con un valor de \$1.8 millones de pesos, válido dentro del giro normal de la empresa. Se mantiene estable el gasto con tendencia a la baja.

**Papelería:** En el Tercer trimestre el año 2016 Vs Tercer trimestre del 2017, presenta incremento por consumo de papelería y materiales.

**Gastos por teléfono:** Disminución leve -6.0%, que representa un valor de \$1.1 millones de disminución, gasto controlado en la actividad Institucional.

**Celulares:** Lo corrido del año suma un valor cercano a los \$10 millones de pesos, contra \$10.4 millones de pesos del año inmediatamente anterior, un decrecimiento leve por periodos. En éste periodo su disminución con respecto al periodo anterior fue de \$4.5 millones de pesos.

El sistema de comunicación vía celulares obedece al plan corporativo de la Institución, a los planes de datos para los operarios de alumbrado público y el sistema de comunicación vía celular para comunicación de trabajos realizados.



Asesor Control Interno

