

INFORME CUARTO TRIMESTRE DE AUSTERIDAD DEL GASTO VIGENCIA 2017

De la manera más atenta me permito presentarle el siguiente informe de Austeridad del Gasto correspondiente al cuarto 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	DIFERENCIA
Sueldos	966,026,056.00	1,239,397,800.00	273,371,744.00
Prima de servicios	37,522,712.00	47,507,989.00	9,985,277.00
Prima de Vacaciones	36,068,856.00	49,687,486.00	13,618,630.00
Prima de Navidad	88,737,401.00	114,535,990.00	25,798,589.00
Auxilio de Transporte	7,795,900.00	8,469,194.00	673,294.00
Auxilio de Alimentación	10,865,118.00	7,821,873.00	-3,043,245.00
Bonificación por Recreación	4,385,504.00	6,162,495.00	1,776,991.00
Bonificación por Servicios Prestados	24,235,694.00	33,870,108.00	9,634,414.00
Indemnización por Vacaciones	16,490,063.00	6,799,796.00	-9,690,267.00
TOTAL SERVICIOS PERSONALES	1,192,127,304.00	1,514,252,731.00	322,125,427.00

Gastos Servicios Personales: Gastos ejecutados por nómina de personal de planta, se incluye todo el personal tanto de carrera, como provisional y los de libre nombramiento y que generan prestaciones sociales y pagos a la seguridad social entre otros. Los gastos por éste concepto aumentaron en \$322.1 millones de pesos, mientras que el trimestre inmediatamente anterior vigencia 2016-2017 tercer trimestre fue de \$248.8 millones; en la vigencia (cuarto trimestre), tuvo un aumento de valor relativo del 27%, contra un 30.7% con el trimestre anterior. Es de tener presente que los gastos de personal se mantienen acordes a la actividad y funcionamiento de la misión Institucional, los incrementos obedecen a nuevos cargos creados y los incrementos normales por salarios decretados por el gobierno nacional.

Gastos por sueldos: Los gastos por sueldos superan los \$1.239 millones de pesos, (\$103 millones de pesos mensuales en promedio), un aumento de \$273.3 millones de pesos que superó en términos relativos 28.3% 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.

Los sueldos representan una parte de los salarios del personal, su incremento es acorde al incremento total de éstos gastos, es decir el 27% del total.

Prima de Servicios: Parte integral del salario, Su aumento fue de \$9.9 millones de pesos, contra \$8.5 millones de pesos del trimestre anterior, incremento leve y sostenido de los gastos, con un valor relativo de 26.6%, 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, por ello se mantiene el incremento estable a lo largo del segundo periodo del año 2107.

Prima de vacaciones: Su aumento fue del 37.8% contra 33.5% del trimestre anterior, dado así el incremento del periodo fue de \$13.6 millones, propiamente estos gastos son los generados por ley para los periodos de vacaciones del personal, sus valores se causan conforme a la ley en cuanto al valor del sueldo y los periodos generados en disfrute de vacaciones.

Prima de Navidad: Gastos de personal generados por ley para los periodos de mitad de año y fin de año del personal de planta, acordes al salario y pagos del sector público, su incremento fue de \$29.1% con un valor absoluto de \$25.7 millones de pesos, valores que se mantienen en el promedio del incremento salarial.

Bonificación por Recreación: Valores ajustados al cuarto trimestre del año 2017, su aumento fue de \$1.7 millones de pesos, contra \$1.3 millones con respecto al trimestre anterior, éstos son los generados por dos días más en disfrute de vacaciones.

Bonificación por Servicios Prestados: Gastos de personal generados por servicios cuando se generan vacaciones del personal, su aumento también acorde al valor de los salarios del personal, su aumento fue de \$9.6 millones de pesos, con un valor relativo del 39.8%.

Indemnización por vacaciones: Durante el periodo en estudio su decrecimiento fue del 58.8%, puesto que su valor del trimestre fue menor al del trimestre del año inmediatamente anterior; pocos gastos se generan por éste concepto.

Auxilio de alimentación: En éste rubro se presenta una disminución del 28%, 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.

En general los gastos de personal se mantienen acordes a la estructura organizacional para el cumplimiento de la misión Institucional.

IMPRESOS Y PUBLICACIONES:

CONCEPTO	AÑO 2016	AÑO 2017	DIFERENCIA
Impresos y Publicaciones	26,440,997.00	10,156,367.00	(16,284,630.00)

Impresos Y Publicaciones: Gastos del normal funcionamiento del INVAMA, disminuyó en valor absoluto de \$16.2 millones de pesos, contra una disminución del trimestre anterior de \$12.7 millones de pesos, lo que representa una mayor disminución; ello debido a que la empresa ha estabilizado sus gastos de imagen institucional y ha racionalizado los gastos de impresión de documentos. La disminución porcentual fue del 61.6%.

INMUEBLES, MANTENIMIENTO Y MEJORAS:

CONCEPTO	AÑO 2016	AÑO 2017	DIFERENCIA
Vehículos	55,524,782.00	74,539,812.00	19,015,030.00
Sede INVAMA (Aseo)	17,663,900.00	25,404,988.00	7,741,088.00
Computadores	19,272,675.00	16,822,096.00	(2,450,579.00)
MANTENIMIENTO	92,461,357.00	116,766,896.00	24,305,539.00



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: Dentro de los gastos generales se encuentra los mantenimientos por vehículos de la Institución, incluyendo los vehículos de alumbrado público, son vitales para el funcionamiento de la institución. El INVAMA anualmente realiza contratos de mantenimiento vehicular a nivel mecánico, eléctrico y de frenos, incluye también el contrato para las revisiones técnico mecánicas y ambientales de los vehículos, el buen estado de los mismos, contribuye a la prestación eficaz del mantenimiento del alumbrado público; es política Institucional su buen mantenimiento.

Para el año 2017 y para finales del último cuatrimestre, el INVAMA, contrató los servicios de una empresa especializada para realizar mantenimiento hidráulico al vehículo OUC 006, en aspectos correctivos dado los desgastes que ha sufrido éste equipo a través de los años, su valor representó un poco más de \$42 millones de pesos, además de otros mantenimientos del año 2017, que superan los \$48 millones de pesos, en mantenimientos preventivos y correctivos para los diferentes vehículos del Instituto.

Dado lo anterior el incremento del trimestre fue del 34,2%, pasando de \$55.5 millones de pesos a \$74.5 millones de pesos, ello debido a los mantenimientos hidráulicos. Durante el año 2016 no se realizaron mayores mantenimientos por éste concepto.

Estos gastos de los vehículos se han dado para acciones correctivas de tipo mecánico fundamentalmente de los vehículos OUC 042 y OUC 047 y OUC 031, siendo éstos vehículos para el mantenimiento del alumbrado público.

Estos gastos por mantenimientos de vehículos se realizan vía contratista y necesidad del servicio, lo cual existen las hojas de vida por mantenimiento vehicular.

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, valor que representa un incremento del 43.8%, su valor absoluto fue de \$7.7 millones de pesos.

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 \$2.4 millones de pesos con un valor relativo del 12.7% 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, sus gastos representan además repuestos por equipos de cómputo y actualizaciones de redes.

El total de gastos por mantenimientos se mantienen 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 normales, el incremento total de ellos fue de \$24,3 millones de pesos que representó el 26.3%, en referencia a los gastos del trimestre del año inmediatamente anterior.

GASTOS POR SERVICIOS PÚBLICOS:

En general éstos gastos disminuyeron con respecto al periodo inmediatamente anterior pasando de \$64.1 millones a \$62.5 millones de pesos, con una disminución de 2.6%, su mayor disminución está representado en gastos por el servicio de comunicación vía celular; en este último periodo no se tuvo reposiciones de equipos y el consumo estaba acorde a la actividad de la empresa.

CONCEPTO	AÑO 2016	AÑO 2017	DIFERENCIA
Acueducto y Alcantarillado	2,975,875.00	3,385,098.00	409,223.00
Energía Eléctrica	17,725,778.00	23,189,800.00	5,464,022.00
Teléfonos	25,434,288.00	26,836,779.00	1,402,491.00
Celulares	18,007,121.00	9,080,910.00	(8,926,211.00)
TOTAL SERVICIOS PUBLICOS	64,143,062.00	62,492,587.00	(1,650,475.00)

Acueducto y alcantarillado: Su incremento normal fue de 13.8%, por un valor de \$0.409 millones de pesos éste pasó de \$2.9 millones a \$3.3 millones, con un valor promedio de consumo de \$0.275 millones de pesos.

Energía eléctrica: Aumento del 30.8%, con un valor de \$5.4 millones de pesos; con un valor promedio mes de \$1.9 millones de pesos, se revisa el desarrollo institucional y su funcionamiento en cuanto al consumo de equipos, iluminación de oficinas administrativas y consumos de servicios generales, todos válidos al valor del consumo.

Papelería: En acumulado del trimestre, se nota una disminución de gastos por papelería, aquí se incluye los gastos de insumos para las impresoras, su disminución total fue de \$0.298 millones de pesos con un valor relativo solamente del -1.5%, los gastos por éste concepto se racionalizan.

Gastos por teléfono: Aumento leve del 5.5%, que representa un valor de \$1.4 millones de pesos, su valor promedio mes fue de \$2.2 millones de pesos, en estos gastos se encuentran incluido los consumos por el internet institucional.

Celulares: Para el periodo el valor ha disminuido con respecto al año inmediatamente anterior, pasando de \$18 millones de pesos a \$9 millones, con un valor promedio mes de \$0.75 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