

INFORME PRIMER TRIMESTRE DE AUSTERIDAD DEL GASTO VIGENCIA 2019

INSTITUTO DE VALORIZACIÓN DE MANIZALES GASTOS COMPARATIVOS PRIMER TRIMESTRE DE 2018-2019

1. GASTOS SERVICIOS PERSONALES:

Gastos ejecutados por vinculación a nómina de personal del Instituto, los gastos por éste concepto aumentaron en \$29.7 millones de pesos, contra \$14.4 millones del trimestre inmediatamente anterior a cambios de año; es decir 2017-2018, lo que equivale a un aumento de 106%. Para el periodo en estudio el aumento total del periodo fue del 8.1%, considerado estable dado así los incrementos de salarios para el año 2019. El valor de los gastos personales del trimestre del año 2019 se situó en \$396.8 millones de pesos, con un valor promedio de gastos personales mes de \$132.3 millones de pesos, valores acordes a lo establecido presupuestalmente para pagos de nómina del personal de planta.

El incremento general de gastos personales es considerado moderado dado los incrementos de salario y las desviaciones justificadas por los incrementos sustanciales por periodo de estudio de la prima de vacaciones y las bonificaciones por recreación.

- Sueldos

Los gastos por sueldos superan los \$347 millones de pesos, con un valor promedio mes de \$115.7 millones de pesos, ello equivale en valor relativo al 7.6%; porcentaje normal dados los cambios de año para incrementos de sueldo se mantiene la política Institucional de incrementos conforme a los niveles de vida e incrementos de la canasta familiar como parámetro y racionamiento del estado.

Los sueldos corresponden el 87.4% de los gastos totales de personal, estructura normal en el componente de los salarios, su valor se encuentra acorde a la planta de personal vinculada, determinada en carrera administrativa, en provisionalidad y los de libre nombramiento.

- **Prima de servicios**

La prima de servicios no representó aumento para el periodo entre enero y marzo de 2019, lo que representa entonces la disminución del 100% con respecto al trimestre del año inmediatamente anterior, solo se generaron gastos por éste concepto a partir del mes de abril; aunque su valor en términos absolutos solo representa el 3.31%, poco significativo en el incremento total de los gastos de personal.

- **Prima de vacaciones.**

Para el periodo, se observa pagos sustanciales por éste concepto pasando de \$12.7 millones a \$19.7 millones, esto es un aumento absoluto de \$7 millones de pesos, lo que representa un aumento del 55.1%, valor que establece pagos por éste concepto a personal de planta que disfrutó de vacaciones por periodo laborado.

- **Prima de navidad.**

La prima de navidad tampoco representó aumento para el periodo entre enero y marzo de 2019, lo que representa entonces la disminución del 100% con respecto al trimestre del año inmediatamente anterior.

- **Auxilio de Transporte.**

Aumento normal dentro de los gastos por éste concepto, pasando de \$2.3 millones a \$2.39 millones del trimestre del año 2018 al trimestre del año 2019, su aumento relativo fue de solo 3.1%, su aumento absoluto es realmente bajo.

- **Bonificación por recreación.**

Este rubro tuvo un incremento solamente de \$0.876 millones, valor realmente bajo en comparación de los gastos personales, sin embargo, su incremento relativo con respecto al trimestre del año inmediatamente anterior fue del 56.2%.

- **Bonificación por servicios prestados.**

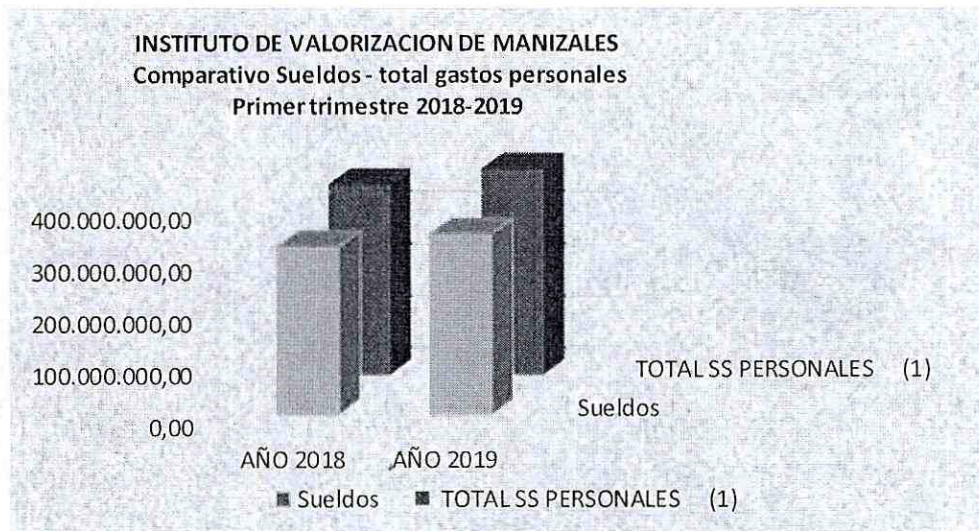
Las bonificaciones superaron los \$23.7 millones de pesos, representando una disminución con respecto al trimestre inmediatamente anterior de \$0.929 millones de pesos, ello equivale a una disminución del 3.8% comparado con el trimestre inmediatamente anterior, estos gastos hacen parte de la normatividad salarial del empleado, valor generado por promedio mes \$7.9 millones de pesos, dado por los años cumplidos del personal vinculado a la Institución.

No se tuvieron incrementos por indemnizaciones de vacaciones en el periodo de análisis.

Dado los pagos promedio mensual de sueldos (\$115.6 millones de pesos) y pagos por salarios totales, promedio mes (\$132.2 millones); en general, podemos determinar que los gastos de personal están acordes a la estructura organizacional del instituto y al buen manejo de la política Institucional en cuanto al manejo del presupuesto en gastos de personal. Los incrementos de salario de año a año se han dado conforme a la política Nacional y a la estructura presupuestal del Instituto.

Cuadro Nro. 1: Gastos Personales 2018-2019 (primer trimestre)

CONCEPTO	AÑO 2018	AÑO 2019	VARIACIÓN	VARIACION
Sueldos	322.651.602,00	347.012.598,00	24.360.996,00	7,6%
Prima de servicios	983.703,00	0,00	-983.703,00	-100,0%
Prima de Vacaciones	12.675.519,00	19.659.748,00	6.984.229,00	55,1%
Prima de Navidad	733.625,00	0,00	-733.625,00	-100,0%
Auxilio de Transporte	2.317.439,00	2.390.222,00	72.783,00	3,1%
Auxilio de Alimentacion	1.505.780,00	1.569.309,00	63.529,00	4,2%
Bonificacion por Recreacion	1.560.204,00	2.436.499,00	876.295,00	56,2%
Bonificacion por Servicios Prestados	24.669.921,00	23.740.019,00	-929.902,00	-3,8%
Indemnizacion por Vacaciones	0,00	0,00	0,00	
TOTAL SERVICIOS PERSONALES (1)	367.097.793,00	396.808.395,00	29.710.602,00	8,1%



USO OFICIAL - INVAMA

2. GASTOS GENERALES

- Impresos y Publicaciones:

Para el periodo no se generaron gastos, todavía se encontraba en proceso de contratación, las publicaciones requeridas para actualización de información jurídica, laboral y contable. En el trimestre anterior se generaron gastos por valor de \$2.3 millones de pesos.

- Gastos por mantenimiento.

Estos gastos representan, los mantenimientos que realiza la empresa por el parque automotor, vehículos de la operación del alumbrado público y el administrativo; así mismo los gastos de mantenimiento de sede y de equipos de cómputo.

En éste segundo semestre se han realizado mantenimientos para los vehículos de la operación, los cuales se han realizado mantenimientos correctivos principalmente a los vehículos carros canasta, que por su trabajo han sufrido algunos desgastes de tipo mecánico; su valor acumulado del año fue de \$20.99 millones de pesos, contra los \$11.9 millones del trimestre del año inmediatamente anterior. Su incremento relativo fue de 75.3%.

Estos costos de mantenimiento se han venido controlando dado las exigencias del buen manejo de los vehículos fundamentalmente en los de la operación; vehículos que por su naturaleza de trabajo sufren desgaste y requieren constantemente de mantenimientos correctivos, que en suma son demasiados costosos de ahí el buen manejo del contrato de mantenimiento.

- Mantenimiento sede del INVAMA.

Los gastos del mantenimiento de la sede del INVAMA obedece a gastos por servicios de personal, apoyo a las labores de aseo, conservación de la sede, limpieza general de oficinas y zonas comunes, limpieza de patios; para el trimestre los gastos superaron los \$4.4 millones de pesos, con un aumento que superó más del 150%.

- **Gastos mantenimiento de equipos cómputo**

A la fecha no se había generado gastos por éste concepto, el contrato de mantenimiento apenas inicia en el mes de abril y mayo.

2.1. GASTOS POR SERVICIOS PÚBLICOS:

En general los gastos por servicios públicos tuvieron un comportamiento estable con tendencia a la baja, éstos gastos disminuyeron en 2.9%, el mas representativo en disminución fue el uso de los celulares y el de mayor porcentaje de incremento fue los servicios de energía eléctrica; en estudio éste servicio (energía eléctrica), ha sido de altibajos pues el trimestre inmediatamente anterior presentó una disminución en su costo.

- **Acueducto y alcantarillado.**

El servicio de acueducto y alcantarillado disminuyó para el periodo de estudio, el cual fue de 45.6%, pasando de \$0.585 millones a \$0.318 millones para los trimestres del año 2018 y 2019 respectivamente; disminución relativamente bajo dado los valores de gastos por trimestre, considerados bajos para el consumo por éste concepto.

- **Energía eléctrica.**

Los gastos por energía eléctrica aumentaron sustancialmente 64.4%, su valor del trimestre se imputó en \$4.1 millones de pesos con un promedio mes de \$1.4 millones de pesos, éste gasto ha venido en aumento trimestre tras trimestre con aumentos leves pero constante. En actividad del instituto y observando los consumos su valor mensual se considera moderado.

- **Teléfono**

Los gastos por comunicación vía telefónica también tienen un giro normal, para el periodo se dio una leve disminución del 4.4%, lo determina, con un valor acumulado al trimestre de 2019 de \$5 millones de pesos (promedio mes \$1.7 millones); éstos valores incluyen gastos por comunicaciones vía internet y otros para llevar a cabo las relaciones públicas del Instituto.

- **Celulares.**

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 los de trabajos realizados.

Datos verticales – GPS – manejo de las tablets para el trabajo de alumbrado público.

Los gastos por éste concepto superaron los \$1.5 millones de pesos acumulados con una disminución del 48.8%, con respecto al acumulado del trimestre del año inmediatamente anterior. Es de mencionar que en el mes de marzo no se había imputado gastos por éste concepto, de ahí su disminución.

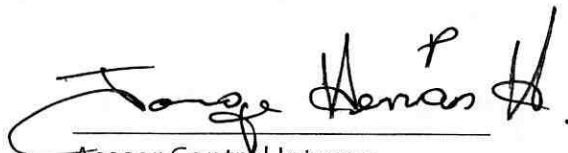
Es de mencionar que se ha estandarizado las líneas de comunicación vía celular, en voz y datos para las actividades del Instituto, fundamentalmente para las operaciones del alumbrado público.

Estos gastos generales tuvieron su tendencia normal dada la funcionalidad Institucional y el comportamiento de los costos de la empresa.

Cuadro Nro. 2: Gastos generales: Servicios públicos

CONCEPTO	AÑO 2018	AÑO 2019	VARIACIÓN	VARIACION
Servicios Públicos				
Acueducto y Alcantarillado	585.766,00	318.468,00	-267.298,00	-45,6%
Energía Eléctrica	2.513.590,00	4.131.155,00	1.617.565,00	64,4%
Teléfonos	5.235.040,00	5.007.088,00	-227.952,00	-4,4%
Celulares	2.978.022,00	1.525.813,00	-1.452.209,00	-48,8%
TOTAL SERVICIOS PUBLICOS (4)	11.312.418,00	10.982.524,00	-329.894,00	-2,9%

En general se tiene un buen y normal comportamiento de gastos, acorde a las necesidades del instituto y a la operatividad en sus funciones administrativas y de servicios misionales.



Asesor Control Interno