

INFORME SEGUNDO TRIMESTRE DE AUSTERIDAD DEL GASTO VIGENCIA 2018

De la manera más atenta me permito presentarle el siguiente informe de Austeridad del Gasto correspondiente al segundo trimestre del año 2018, con las variaciones respecto al mismo trimestre del año 2017 y las justificaciones a las mismas.

ADMINISTRACIÓN DE PERSONAL Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS PERSONALES

CONCEPTO	AÑO 2017	AÑO 2018	VARIACIÓN
Sueldos	613,070,215	665,021,162	51,950,947
Prima de servicios	13,622,266	55,408,102	41,785,836
Prima de Vacaciones	31,601,965	39,529,094	7,927,129
Prima de Navidad	140,944	2,203,901	2,062,957
Auxilio de Transporte	4,129,081	4,343,373	214,292
Auxilio de Alimentación	4,625,417	3,024,099	-1,601,318
Bonificación por Recreación	4,262,722	4,886,131	623,409
Bonificación por Servicios Prestados	25,314,598	30,375,416	5,060,818
Indemnización por Vacaciones	6,799,796	0	-6,799,796
TOTAL SERVICIOS PERSONALES	703,567,004	804,791,278	101,224,274

Gastos Servicios Personales: Gastos ejecutados por vinculación a nómina de personal del Instituto, los gastos por éste concepto aumentaron en \$14.4 millones, mientras que el trimestre inmediatamente anterior a los años entre 2016 y 2017 fue de 29%; su valor relativo está diferenciado en el valor de la prima de navidad y la prima de servicios, con incrementos superiores al 300% por pagos posteriores y retiro del personal en la vigencia del año 2018.

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 las primas. El valor está determinado a los incrementos normales de año a año.

El valor promedio mes de éstos gastos se mantuvieron en: \$134.1 millones de pesos, contra los \$122.3 millones de pesos del periodo inmediatamente anterior (2016-2017); mientras que los sueldos tienen un promedio de 110.8 millones contra los

\$107.5 millones de pesos mes, del periodo anterior; observándose incrementos normales de periodo a periodo.

Gastos por sueldos: Los gastos por sueldos superan los \$665 millones de pesos, acumulado al segundo trimestre del año, 2018, con un incremento relativo del 8.5% con respecto al trimestre del año inmediatamente anterior (2017); valor ajustado a los incrementos de sueldos y ajustes de sueldos por personal. Estos gastos representan el 82.6% de los gastos de personal total, 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 representó un aumento sustancial en valor absoluto de \$41.7 millones de peso, equivalente al 306.7%. Este incremento obedece a que en el trimestre del año inmediatamente anterior ésta prima fue causada en el mes de julio el cual no se reflejó en el estudio del trimestre del año 2017, para su comparación con el trimestre del año 2018 (segundo trimestre), en su estudio normal y cálculos de la prima ésta se encuentra dentro de los parámetros de valores normales del componente del salario.

Prima de vacaciones: Valor también estable dentro del giro normal del salario, su aumento está determinado a las vacaciones del personal, su aumento fue del 25.1% con un valor absoluto de \$7.9 millones de pesos; se identifica así entonces personal en disfrute de vacaciones.

Prima de Navidad: Se menciona el hecho de pagos a personal retirado del instituto durante el segundo trimestre del año 2018, los cuales se causan y se pagan por el retiro su aumento fue de un poco más de \$2 millones de pesos, valores normales, su aumento relativo 1.463% no es desfasado dado el poco valor de incremento del trimestre en estudio.

Auxilio de Transporte: Aumento normal dentro de los gastos por éste concepto, pasando de \$4.1 millones a \$4.3 millones del trimestre del año 2017 al trimestre del año 2018, su aumento relativo fue del 5.2%, su aumento absoluto es realmente bajo, considerado normal, en estudio de costos.

Bonificación por Servicios Prestados: Las bonificaciones superaron los \$30.3 millones de pesos, representando el 20%, comparado con el trimestre inmediatamente anterior, estos gastos hacen parte de la normatividad salarial del empleado, valor generado por promedio mes \$5 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.

En síntesis, se tiene un buen manejo de los gastos de personal, dado los incrementos prudentes en salarios. Sin embargo, es fundamental seguir analizando que nuevos salarios trae consigo una nueva carga prestacional que para el INVAMA representa más del 70%.

IMPRESOS Y PUBLICACIONES:

CONCEPTO	AÑO 2017	AÑO 2018	VARIACIÓN
IMPRESOS Y PUBLICACIONES	4,682,850	7,649,399	2,966,549

Impresos Y Publicaciones: Publicaciones por Legis para las actualizaciones jurídicas, revistas y documentos de carácter jurídico y laborales, durante el primer semestre del año 2018; de ahí que incremento fue del 63.3% con un valor de \$2.9 millones de pesos, pasando de \$4.6 millones del trimestre inmediatamente anterior a \$7.6 millones para el trimestre acumulado del año en estudio (2018).

INMUEBLES, MANTENIMIENTO Y MEJORAS:

CONCEPTO	AÑO 2017	AÑO 2018	VARIACIÓN
Vehículos	11,978,000	20,999,500	9,021,500
Sede INVAMA (Aseo)	6,275,229	4,141,782	-2,133,447
Computadores	3,249,295	2,341,804	-907,491
MANTENIMIENTO	21,502,524	27,482,804	5,980,280

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 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 \$4.1 millones de pesos, con una disminución de periodos entre el 2017 y 2018 del 34%.

Gastos mantenimiento de equipos cómputo: En reporte de gastos del periodo estos son menores al trimestre inmediatamente anterior pasando de \$3.2 millones de pesos a \$2.3 millones con una disminución del 27.9%, información de gastos que obedece a los planes de mantenimiento para los equipos de las diferentes dependencias administrativas.

GASTOS POR SERVICIOS PÚBLICOS:

En general los gastos por servicios públicos tuvieron un comportamiento estable solo creció en los trimestres de estudio un porcentaje del 0.4%; su mayor incremento se presentó en el acueducto y alcantarillado y su disminución en energía eléctrica.

Acueducto y alcantarillado: El servicio de acueducto y alcantarillado aumentó para el periodo en un 44.6%, pasando de \$1.2 millones a \$1.8 millones para los trimestres del año 2017 y 2018 respectivamente; éste aumento a pesar de su valor relativo, es considerado moderado en términos absolutos.

Energía eléctrica: Los gastos por energía disminuyeron 11.5%, su valor del trimestre se imputó en \$8.2 millones de pesos con un promedio mes de \$1.36 millones de pesos, valor considerado normal debido a las actividades administrativas que desarrolla el Instituto, su consumo es considerado normal.

Teléfono: Los gastos por comunicación vía telefónica también tienen un giro normal, su aumento leve del 1.8%, lo determina, con un valor acumulado al semestre de \$12 millones de pesos (promedio mes \$2 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.

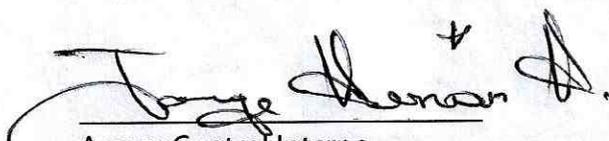
Datos verticales – GPS – manejo de las tablets para el trabajo de alumbrado público.

Los gastos por éste concepto superaron los \$7.5 millones de pesos acumulados con un incremento leve del 5.5% con respecto al acumulado del trimestre del año inmediatamente anterior; con reposición de equipos para el trabajo operativo.

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.

CONCEPTO	AÑO 2017	AÑO 2018	VARIACIÓN
Acueducto y Alcantarillado	1,294,402	1,871,827	577,425
Energía Eléctrica	9,318,400	8,247,520	-1,070,880
Teléfonos	11,825,279	12,043,310	218,031
Celulares	7,157,177	7,553,163	395,986
TOTAL SERVICIOS PUBLICOS	29,595,258	29,715,820	120,562


Asesor Control Interno



Instituto de Valorización de Manizales
NIT. 800.002.916-2

USO OFICIAL - INVAMA