

INFORME SEGUNDO TRIMESTRE DE AUSTERIDAD DEL GASTO VIGENCIA 2019

INSTITUTO DE VALORIZACIÓN DE MANIZALES GASTOS COMPARATIVOS SEGUNDO 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 \$26.8 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 86%. Para el periodo en estudio el aumento total del periodo fue del 3.3%, considerado estable dado así los incrementos de salarios para el año 2019.

El valor de los gastos personales del trimestre del año 2019 acumulado se situó en \$831.6 millones de pesos, con un valor promedio de gastos personales mes de \$138.6 millones de pesos, contra \$139 millones del periodo inmediatamente anterior; 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 y la prima de navidad, causada en el primer periodo del año 2019.

- Sueldos

Los gastos por sueldos superan los \$692 millones de pesos, con un valor promedio mes de \$115.3 millones de pesos, ello equivale en valor relativo al 4.1%, valor absoluto de \$27.1 millones de pesos, valores ejecutados normales dado la actividad del recurso humano del Instituto. Se mantiene la política Institucional de incrementos conforme a las condiciones presupuestales del INVAMA y parámetros de recursos recaudados para la vigencia del año.

Los sueldos corresponden el 83.2% de los gastos totales de personal, estructura en el componente de los salarios y las prestaciones, su valor se encuentra acorde a la planta de personal vinculada por diferentes modalidades.

- **Prima de servicios**

La prima de servicios representó solo un aumento para el periodo en 4.4%, valor de incremento de \$2.4 millones de pesos, ello para el periodo en estudio, solo se generaron gastos por éste concepto a partir del mes de abril; aunque su valor en términos absolutos solo representa un valor mínimo como se observa; poco significativo en el incremento total de los gastos de personal.

- **Prima de vacaciones.**

Para el periodo, estos gastos disminuyeron en pagos por número de empleados efectivamente hablando, ello está representado en \$2.3 millones de pesos, menos al trimestre inmediatamente anterior; son valores que no fueron causados por personal que no disfruta vacaciones en número con respecto al trimestre anterior. Su decremento fue del 5.9%.

- **Prima de navidad.**

La prima de navidad tampoco representó aumento para el periodo entre abril y junio de 2019, por el contrario, se imputó menos valor en el periodo \$1.2 millones de pesos menos, ello representó un valor de menos 58.1%.

- **Auxilio de Transporte.**

Aumento de gastos por éste concepto, pasando de \$4.3 millones a \$5.03 millones del segundo trimestre del año 2018 al trimestre del año 2019, su aumento relativo fue de solo 15.4%, su aumento absoluto es realmente bajo.

- **Bonificación por recreación.**

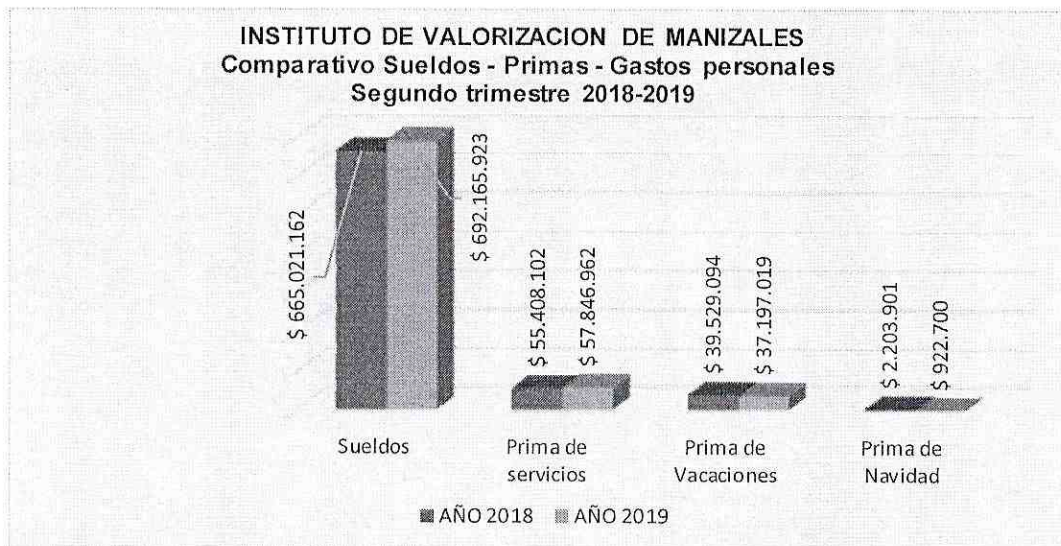
Este rubro tuvo un decremento de \$0.289 millones, valor realmente bajo en comparación de los gastos personales, sin embargo, su valor relativo con respecto al trimestre inmediatamente anterior fue del 5.9% menos.

- **Bonificación por servicios prestados.**

Se mantiene estable éste rubro para los estudios por trimestre, se situó en un valor total a junio de \$30.6 millones de pesos, solo superó \$0.295 millones de pesos, estos gastos hacen parte de la normatividad salarial del empleado.

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

Dado los pagos promedio mensual de sueldos (\$115.3 millones de pesos) y pagos por salarios totales, promedio mes (\$138.6 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 (segundo trimestre)

CONCEPTO	AÑO 2018	AÑO 2019	VARIACIÓN	VARIACIÓN
Sueldos	665,021,162.00	692,165,923.00	27,144,761.00	4.1%
Prima de servicios	55,408,102.00	57,846,962.00	2,438,860.00	4.4%
Prima de Vacaciones	39,529,094.00	37,197,019.00	-2,332,075.00	-5.9%
Prima de Navidad	2,203,901.00	922,700.00	-1,281,201.00	-58.1%
Auxilio de Transporte	4,343,373.00	5,013,320.00	669,947.00	15.4%
Auxilio de Alimentación	3,024,099.00	3,165,935.00	141,836.00	4.7%
Bonificación por Recreación	4,886,131.00	4,596,453.00	-289,678.00	-5.9%
Bonificación por Servicios Prestados	30,375,416.00	30,671,042.00	295,626.00	1.0%
Indemnización por Vacaciones	0.00	0.00	0.00	0.0%
TOTAL SERVICIOS PERSONALES	804,791,278.00	831,579,354.00	26,788,076.00	3.3%



Para el periodo se generaron algunos gastos esenciales como la actualización de legis en el área jurídica y financiera, la impresión de facturas para valorización, entre otros; éstos gastos superaron los \$7.9 con un incremento porcentual del 4.4%, gastos normales dentro del giro de la operación del Instituto.

- **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 pesados, que por su trabajo han sufrido algunos desgastes de tipo mecánico; su valor acumulado del año ha sido de \$24.1 millones de pesos, contra los \$27.4 millones del trimestre del año inmediatamente anterior. Su disminución fue de 12%, a la fecha todavía no se habían causado gastos por mantenimientos del mes de junio, que se valorarán durante el tercer trimestre del año.

Los costos de mantenimiento de vehículos, principalmente se han causado por mantenimientos correctivos, dado el desgaste por uso normal del parque automotor.

La disminución por costos de mantenimiento vehicular fue del 31.5% con un valor de diferencia de \$6.5 millones de pesos.

- **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 \$14.4 millones de pesos, con una disminución notable de \$5.6 millones de pesos.

1.1. GASTOS POR SERVICIOS PÚBLICOS:

En general los gastos por servicios públicos tuvieron un comportamiento estable con un aumento muy leve, su aumento general fue del 1.8%, que representó solamente \$0.5 millones de pesos, poco significativo dado las labores administrativas del Instituto y el manejo de los servicios frente a los gastos generales, el más representativo del gasto fue la energía eléctrica y en menor proporción el acueducto y alcantarillado.

- **Acueducto y alcantarillado.**

El servicio de acueducto y alcantarillado aumentó leve en el periodo el cual fue de 5.2%, pasando de \$1.8 millones a \$1.9 millones para los trimestres del año 2018 y 2019 respectivamente; aumento considerado bajo y proporcional a la actividad administrativa del INVAMA.

- **Energía eléctrica.**

Los gastos por energía eléctrica aumentaron en más de una cuarta parte con relación al trimestre inmediatamente anterior, éste fue del 28.5%, el gasto más representativo de los gastos de servicios públicos, su valor del trimestre se imputó en \$10.6 millones de pesos con un promedio mes de \$1.76 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 0.3%, lo determina, con un valor acumulado al trimestre de 2019 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 del Instituto obedece al plan corporativo de la Institución, a los planes de datos verticales para el reporte de reparaciones del 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 \$5.6 millones de pesos acumulados con una disminución del 24.7%, con respecto al acumulado del trimestre del año inmediatamente anterior.

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.

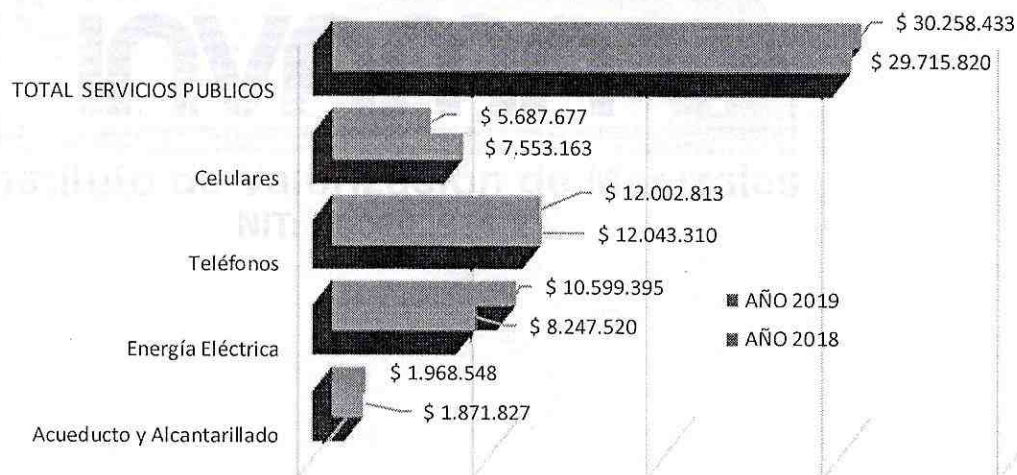
Estos gastos generales tuvieron su tendencia normal dada la funcionalidad Institucional y el comportamiento de los costos de la empresa.

Cuadro Nro. 2: Gastos generales: Servicios públicos: Segundo trimestre

Servicios Públicos	AÑO 2018	AÑO 2019	VARIACIÓN	VARIACION
Acueducto y Alcantarillado	\$ 1.871.827	\$ 1.968.548	\$ 96.721	5,2%
Energía Eléctrica	\$ 8.247.520	\$ 10.599.395	\$ 2.351.875	28,5%
Teléfonos	\$ 12.043.310	\$ 12.002.813	-\$ 40.497	-0,3%
Celulares	\$ 7.553.163	\$ 5.687.677	-\$ 1.865.486	-24,7%
TOTAL SERVICIOS PUBLICOS	\$ 29.715.820	\$ 30.258.433	\$ 542.613	1,8%

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 que presta el INVAMA.

INSTITUTO DE VALORIZACION DE MANIZALES
Comparativo Gastos Generales: Servicios Públicos
Segundo trimestre 2018-2019



- **Papelería:** Uso racional de los útiles y papelería para las dependencias se incluye consumo de tóner y cintas, su valor para el trimestre fue de \$6.7 millones de pesos, con promedio de \$1.11 millones de pesos.


Asesor Control Interno

