

## INFORME TERCER TRIMESTRE DE AUSTERIDAD DEL GASTO VIGENCIA 2018

De la manera más atenta me permito presentarle el siguiente informe de Austeridad del Gasto correspondiente al tercer 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	919,197,277.00	961,340,332.00	42,143,055.00
Prima de servicios	46,033,195.00	55,747,605.00	9,714,410.00
Prima de Vacaciones	39,553,901.00	49,822,851.00	10,268,950.00
Prima de Navidad	140,944.00	5,605,482.00	5,464,538.00
Auxilio de Transporte	6,346,352.00	6,545,731.00	199,379.00
Auxilio de Alimentación	6,359,978.00	4,526,343.00	-1,833,635.00
Bonificación por Recreación	4,909,361.00	6,802,306.00	1,892,945.00
Bonificación por Servicios Prestados	31,073,950.00	37,307,052.00	6,233,102.00
Indemnización por Vacaciones	6,799,796.00	0.00	-6,799,796.00
<b>TOTAL SERVICIOS PERSONALES</b>	<b>1,060,414,754.00</b>	<b>1,127,697,702.00</b>	<b>67,282,948.00</b>

**Gastos Servicios Personales:** Conforme al sistema de información contable y presupuestal- ejecuciones derivadas de las funciones del Alumbrado Público y de la ejecución en la administración para las obras de valorización.

Destinaciones y ejecuciones presupuestales de la administración y operación del INVAMA.

Gastos ejecutados por vinculación a nómina de personal del Instituto, PERSONAL DE PLANTA -los gastos por éste concepto aumentaron en \$67.2 millones, con un aumento relativo del 6.3%, considerado normal dado el estudio entre los dos años 2017-2018. Los gastos totales por este fueron de \$1.127.6 millones de pesos con un valor promedio de \$125.3 millones de pesos, valor estimado y ejecutado para el año 2018; su mayor incremento está diferenciado en el valor de la prima de navidad, con un incremento superior a los \$5.4 millones de pesos, éstos gastos son derivados de retiros de 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 del trimestre anterior fue de \$134.1 millones de pesos, lo que representa para éste trimestre una leve disminución a pesar de los incrementos del valor de la prima de navidad y de servicios.

**Gastos por sueldos:** Los sueldos tuvieron un promedio de \$106.8 millones, mientras que el trimestre anterior fue de 110.8 millones observándose gastos normales por éstos conceptos incrementos normales de periodo a periodo.

Estos gastos (Sueldos) superaron los \$961.3 millones de pesos, acumulado al tercer trimestre del año, 2018, con un incremento relativo del 4.6%, trimestre anterior 8.5%; valor ajustado a los incrementos de sueldos y ajustes de sueldos por personal. Estos gastos representan el 85% de los gastos de personal total, su valor se encuentra acorde a la planta de personal vinculada.

**Prima de Servicios:** La prima de servicios representó un aumento en valor absoluto de \$9.7 millones de pesos, bajo con respecto al trimestre inmediatamente anterior \$41.7 millones de pesos, para el periodo equivale a un 21.1%. Su aumento también es derivado a la causación en el mes de julio de la prima, lo cual no fue reflejada en el mes trimestre del año 2107; 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 26% con un valor absoluto de \$10.2 millones de pesos; se identifica así entonces personal en disfrute de vacaciones por ley.

**Prima de Navidad:** Se menciona el hecho de pagos a personal retirado del instituto durante el segundo trimestre del año 2018, los cuáles siguen acumulados para el siguiente trimestre (septiembre de 2018), se causan y se pagan por el retiro, su aumento fue de un poco más de \$5.4 millones de pesos, su aumento relativo 3.877% obedece a la comparación que se hace con el trimestre inmediatamente anterior el cual no se generó mayor gasto por éste concepto.

**Auxilio de Transporte:** Aumento normal dentro de los gastos por éste concepto, pasando de \$6.3 millones a \$6.5 millones del trimestre del año 2017 al trimestre del

año 2018, su aumento relativo fue del 3.1%, su aumento absoluto es realmente bajo, considerado normal, en estudio de costos.

**Bonificación por Servicios Prestados:** Las bonificaciones superaron los \$37.3 millones de pesos, representando el 20.1%, comparado con el trimestre inmediatamente anterior, estos gastos hacen parte de la normatividad salarial del empleado, valor generado por promedio mes \$4.1 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%.

**Bonificación por Recreación:** Valores causados por los disfrutes de vacaciones del personal, su aumento normal fue de \$1.8, con un valor relativo del 38.6%, valor calculado conforme a los días generados por el disfrute de las vacaciones.

#### IMPRESOS Y PUBLICACIONES:

CONCEPTO	AÑO 2017	AÑO 2018	VARIACIÓN
Impresos Y Publicaciones	5,423,775.00	10,289,283.00	4,865,508.00

**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; en acumulado a septiembre su aumento fue del 89.7% con un valor de \$4.8 millones de pesos, pasando de \$5.4 millones del trimestre inmediatamente anterior a \$10.2 millones de pesos para el trimestre acumulado del año en estudio (2018).



### INMUEBLES, MANTENIMIENTO Y MEJORAS:

CONCEPTO	AÑO 2017	AÑO 2018	VARIACIÓN
Vehículos	26,548,400.00	20,999,500.00	-5,548,900.00
Sede INVAMA (Aseo)	33,098,671.00	11,666,820.00	-21,431,851.00
Computadores	8,256,915.00	2,341,804.00	-5,915,111.00
<b>MANTENIMIENTO</b>	<b>67,903,986.00</b>	<b>35,008,124.00</b>	<b>-32,895,862.00</b>

**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 tercer trimestre 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 \$26.5 millones del trimestre del año inmediatamente anterior, una disminución relativa del 20.9%. Su disminución está dada a que en el año 2017 se habían realizado mayores gastos para mantenimientos hidráulicos.

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.

En la actualidad el Instituto mantiene dos contratos de mantenimientos a nivel mecánico, eléctrico y de frenos y en general de los vehículos y un contrato de tipo hidráulico para garantizar el normal funcionamiento vehicular y poder garantizar la prestación del servicio.

**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 \$11.6 millones de pesos, con una disminución de periodos entre el 2017 y 2018 del 64,8%.

**Gastos mantenimiento de equipos cómputo:** En reporte de gastos del periodo estos son menores al trimestre inmediatamente anterior pasando de \$8.2 millones de pesos a \$2.3 millones con una disminución del 71.6%, 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 10.7%; su mayor incremento se presentó en el acueducto y alcantarillado y el consumo de celulares, debido a modificación de los planes en el año 2018, en la mejor comunicación a nivel operativo entre la empresa y los usuarios del alumbrado público.

**Acueducto y alcantarillado:** El servicio de acueducto y alcantarillado aumentó para el periodo en un 24.3%, pasando de \$2 millones a \$2.5 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 2.8%, su valor del trimestre se imputó en \$14.1 millones de pesos con un promedio mes de \$1.5 millones de pesos, valor estable en los trimestres (3) de estudio dada las actividades administrativas que desarrolla el Instituto.

**Teléfono:** Los gastos por comunicación vía telefónica también tienen un giro normal, su aumento leve del 2%, lo determina, con un valor acumulado al semestre de \$18.8 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 \$14.2 millones de pesos acumulados con un incremento del 4.6% 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 en su análisis han incrementado, con respecto al año de 2017, pero es importante señalar que en éste año no se tenía todavía los cambios de mejora en la comunicación con los usuarios en la prestación del mejor servicio – donde se incluía además aparatos de mayor tecnología.

**Papelería:** Los gastos por éste concepto aumentaron, sus mayores gastos están representados en los costos de toners para impresora, para el trabajo administrativo, el aumento fue del 50.9%, con un valor absoluto de \$3.6 millones de pesos; es de mencionar que los gastos por papelería y útiles de escritorio también han tenido un aumento leve, ello debido al trabajo de las dependencias en la mejora del servicio.

En general el aumento de los gastos está dado a la actividad misional de la empresa y al funcionamiento de la misma en la prestación del servicio.

CONCEPTO	AÑO 2017	AÑO 2018	VARIACIÓN
Acueducto y Alcantarillado	2,073,915.00	2,578,489.00	504,574.00
Energía Eléctrica	14,550,750.00	14,142,970.00	-407,780.00
Teléfonos	18,521,910.00	18,899,914.00	378,004.00
Celulares	9,935,209.00	14,270,269.00	4,335,060.00
Papelería	7,236,980.00	10,924,028.00	3,687,048.00
<b>TOTAL SERVICIOS PUBLICOS</b>	<b>52,318,764.00</b>	<b>60,815,670.00</b>	<b>8,496,906.00</b>



Asesor Control Interno