

En resumen estos gastos generales tuvieron su tendencia normal dada la función Institucional y el comportamiento del mercado en gastos generales de la empresa y con respecto a los demás gastos son considerados estables.

Acueducto y Alcantarillado	2,738,083.00	2,975,875.00	237,792.00
Energía Eléctrica	15,521,506.00	17,725,178.00	2,203,672.00
Teléfonos	24,817,339.00	25,434,288.00	616,949.00
Celulares	15,476,186.00	18,007,121.00	2,530,935.00
TOTAL SERVICIOS PUBLICOS (4)	58,553,114.00	64,142,462.00	5,589,348.00

CONCLUSIÓN

LOS SERVICIOS PERSONALES: Presentan un alza por un valor global de 79.502.079, según el incremento en los sueldos del año anterior 2016.

LOS IMPRESOS Y PUBLICACIONES: Gastos del normal funcionamiento del INVAMA, disminuyó notablemente 89.05%, mientras que el trimestre anterior fue del 12.5%, con un valor absoluto de \$19.8 millones de disminución. Aumento leve dado que el Instituto a la fecha presenta una nueva imagen Institucional y se han dado algunos gastos al respecto.

MANTENIMIENTO: Presenta un disminución de \$20.474.084, en general por el mantenimiento de vehículos ya que se hizo mantenimiento hidráulico de los carros del alumbrado público en el tercer trimestre del año 2015.

SERVICIOS PUBLICOS: En el consumo de celulares hubo incremento de \$ 5'589.348, en el cargo fijo mensual.



Asesor Control Interno

Es de mencionar que estas disminuciones son debido a que en el año 2016 no se realizaron mantenimientos hidráulicos a los carros canasta con contrato exclusivo para éste tipo de mantenimientos especializados.

Los mayores mantenimientos preventivos se determinaron para los vehículos de alumbrado público, especialmente los carros canasta OUC 006, OUC 042 y OUC 047, básico para las labores del alumbrado público.

Las camionetas destinadas al alumbrado público y además del vehículo OUC 047, tuvieron también mantenimientos correctivos, que hicieron poner en buen estado para el normal desarrollo de las actividades del alumbrado público.

Los gastos por mantenimiento equipos aumentaron en términos sustanciales en un valor de \$8.7 millones de pesos con un valor relativo del 83.92%, incremento debido a que en éste trimestre se realizaron gastos por repuestos de equipos, los cuales aumentaron el valor de los mantenimientos de los computadores, pero se consideran normales dado también los incrementos de equipos para los funcionarios.

El total de gastos por mantenimientos fue de \$92.4 millones de pesos, que en comparación con el trimestre inmediatamente anterior disminuyeron en 18.13% con un valor absoluto de \$20.4 millones de pesos, gastos considerados estables con tendencia a la baja en el buen manejo sustancial de los mismos.

Los gastos por mantenimiento de la sede aumentaron dado que se realizaron algunos arreglos a la infraestructura y se realizó cambios en la fachada de la sede incluyendo mantenimientos, pintura y otros elementos que requería la fachada, su aumento fue del 246.28%, sin embargo en términos absolutos se considera normal dado su valor dentro del presupuesto de la entidad.

TELEFONOS FIJOS Y SERVICIO DE CELULARES:

El aumento total fue un poco más de \$5.5 millones de pesos, que representó solamente el 9.55% de pesos mes, con un valor del trimestre del \$64.1 millones de pesos, se observa gastos a la baja con respecto a trimestres inmediatamente anteriores, manteniéndose estable los gastos fijos por éstos conceptos.

El servicio de acueducto y los servicios de energía aumentan dado las políticas de las empresas de servicios. Los consumos han sido acordes a las actividades del Instituto, 868% y 14.2% respectivamente, los celulares también tuvieron un leve aumento 16.35%, en valor absoluto se consideran estables dado la actividad de la empresa para los procesos de comunicación.

un leve aumento del 1.79% a la baja con respecto al trimestre anterior, este concepto es del disfrute de vacaciones del personal de planta, su aumento relativo fue solamente del 0,63 millones de pesos. En general los sueldos son gastos estables dentro del giro normal del Instituto.

El comportamiento de los sueldos es estable para el Instituto su aumento es considerado leve dada la actividad de la empresa, 7.95% mientras que el trimestre anterior fue de 7.3%, estos gastos pasaron de \$894 millones a \$966 millones de pesos aumento absoluto de \$71.1 millones de pesos, aumentos estables dados los incrementos de salarios a nivel nacional.

La prima de navidad tuvo un aumento del 10.77% que representa en valor absoluto un valor de \$8.6 millones de pesos, ello debido a los aumentos normales de salarios que hacen que los gastos por éste concepto aumenten en forma proporcional, considerados normales dentro del giro de la actividad de la empresa.

Los gastos por auxilio de transporte también aumentaron en forma leve, normal dentro del comportamiento de los gastos de personal, su aumento fue solamente del 9.51% mientras que el trimestre inmediatamente anterior fue de 12.4%, tendencia a la baja; éste representa solamente \$0.67 millones de pesos, pasando de \$7.1 millones de pesos a \$7.7 millones de pesos, gastos definidos por norma laboral.

Las bonificaciones tuvieron valores a la baja entre 3.52% y 19.09% representados en bonificaciones por recreación e indemnizaciones por vacaciones respectivamente.

INMUEBLES, MANTENIMIENTO Y MEJORAS:

MANTENIMIENTO (3)	112,935,441.00	92,461,357.00	(20,474,084.00)
-------------------	----------------	---------------	-----------------

Estos gastos representan, los mantenimientos que realiza la empresa por vehículos, a nivel de mantenimientos preventivos y correctivos.

Para este tercer trimestre los vehículos tuvieron una menor ejecución inclusive con respecto al trimestre anterior, disminución del 42.35%; valor de \$40.7 millones de pesos, gastos que han venido disminuyendo dado los mantenimientos preventivos efectuados a los vehículos; la disminución total del trimestre fue de \$20.4 millones de pesos. Lo proyectado de mantenimientos de vehículos en total presupuesto se estimó en \$45 millones de pesos para todo el parque automotor del INVAMA.

INFORME CUARTO TRIMESTRE DE AUSTRERIDAD DEL GASTO VIGENCIA 2016

De la manera más atenta me permito presentarle el siguiente informe de Austeridad del Gasto correspondiente al cuarto trimestre del año 2016, con las variaciones respecto al mismo trimestre del año 2015 y las justificaciones a las mismas.

ADMINISTRACIÓN DE PERSONAL Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS PERSONALES

CONCEPTO	AÑO 2015	AÑO 2016	DIFERENCIA
Sueldos	894,911,713.00	966,026,056.00	71,114,343.00
Prima de servicios	37,597,727.00	37,522,712.00	-75,015.00
Prima de Vacaciones	35,434,339.00	36,068,856.00	634,517.00
Prima de Navidad	80,107,590.00	88,737,401.00	8,629,811.00
Auxilio de Transporte	7,118,801.00	7,795,900.00	677,099.00
Auxilio de Alimentación	4,785,785.00	10,865,118.00	6,079,333.00
Bonificación por Recreación	4,545,390.00	4,385,504.00	-159,886.00
Bonificación por Servicios Prestados	27,743,502.00	24,235,694.00	-3,507,808.00
Indemnización por Vacaciones	20,380,387.00	16,490,063.00	-3,890,324.00
TOTAL SERVICIOS PERSONALES	1,112,625,234.00	1,192,127,304.00	79,502,070.00

Gastos ejecutados por nómina de personal de planta del Instituto, los gastos por éste concepto aumentaron en \$79.502 millones, mientras que el trimestre inmediatamente anterior fue de \$63.7 millones, éste representó un aumento de valor relativo del 7.15%; incremento que disminuyó con respecto a los trimestres inmediatamente anteriores que superan los 8.5%; éste es considerado moderado dado el sostenimiento de los gastos personales del Instituto, personal de planta y supernumerario. En este rubro se encuentran todos los gastos personales según el presupuesto Institucional.

Los mayores gastos en el trimestre de estudio están representados en los gastos por alimentación debido a reajustes de costos por éste concepto desde el año 2015 a 2016, valor que ascendió a más del 127% en el trimestre de análisis, con disminución con respecto al trimestre inmediatamente anterior sumando un valor absoluto para el trimestre de \$6.079 millones de pesos, las bonificaciones por recreación disminuyeron con un 3.52%, mientras que los trimestres anteriores tuvieron incrementos del 81.5%, siendo a la baja y estabilizándose; éstos representaron \$4.38 millones de pesos para el trimestre de estudio; las primas de vacaciones también tuvo