

**INSTITUTO DE VALORIZACIÓN DE MANIZALES
GASTOS COMPARATIVOS
PRIMER TRIMESTRE DE 2020-2021**

1. GASTOS SERVICIOS PERSONALES:

Como se evidencia en el cuadro anterior, los servicios personales en comparación con el primer trimestre del año 2020 vs primer trimestre del año 2021, presenta un variación \$1'869.611, esta se da por motivo de pago de vacaciones para la vigencia 2021, toda vez que se cancelan vacaciones, Prima de Servicios, Prima de Navidad (personal desvinculado de la entidad.) Prima de Vacaciones, Bonificación por Servicios Prestados a varios de los funcionarios de planta de la empresa.

- Prima de servicios

La prima de servicios representó aumento para el periodo entre enero y marzo de 2021, lo que representa entonces el 146.6% con respecto al trimestre del año inmediatamente anterior.

- Prima de vacaciones.

La prima de navidad representó aumento para el periodo entre enero y marzo de 2020, lo que representa entonces el 76.6% con respecto al trimestre del año inmediatamente anterior.

- Auxilio de Transporte.

Presento disminución dentro de los gastos por éste concepto, pasando de \$2.646.776 millones a \$2.632.962 millones del trimestre del año 2020 al trimestre del año 2021, su disminución fue de solo 0.5%.

Cuadro Nro. 1: Gastos Personales 2020-2021 (primer trimestre)

CONCEPTO	AÑO 2020	AÑO 2021	VARIACIÓN	VARIACION
Sueldos	356.807.525,00	358.677.136,00	1.869.611,00	0,5%
Prima de servicios	1.652.186,00	4.073.526,00	2.421.340,00	146,6%
Prima de Vacaciones	9.364.485,00	16.535.245,00	7.170.760,00	76,6%

del

CONCEPTO	AÑO 2020	AÑO 2021	VARIACIÓN	VARIACION
Prima de Navidad	1.701.439,00	524.838,00	-1.176.601,00	-69,2%
Auxilio de Transporte	2.646.776,00	2.632.962,00	-13.814,00	-0,5%
Auxilio de Alimentación	1.641.272,00	1.577.492,00	-63.780,00	-3,9%
Bonificación por Recreación	1.133.703,00	0,00	-1.133.703,00	-100,0%
Bonificación por Servicios Prestados	25.090.632,00	21.104.592,00	-3.986.040,00	-15,9%
TOTAL SERVICIOS PERSONALES	400.038.018,00	405.125.791,00	5.087.773,00	1,3%

2. GASTOS GENERALES

- Gastos por mantenimiento.

Se evidencia que los vehículos no se les realizaron mantenimientos en lo corrido del primer trimestre del año 2021.

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.

- 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 fueron de \$2.918.9225 millones de pesos, mientras que en el año 2020 los gastos ascendieron a \$ 4.593.911, presentando una disminución del 36.5%.

Cuadro Nro. 2: Mantenimiento 2020-2021 (primer trimestre)

CONCEPTO	AÑO 2020	AÑO 2021	VARIACIÓN	VARIACION
MANTENIMIENTO	4.593.911,00	2.918.922,00	-1.674.989,00	-36,5%
Vehiculos	-	-	0,00	
Sede INVAMA (Aseo)	4.593.911,00	2.918.922,00	-1.674.989,00	-36,5%
Computadores	0,00	0,00	0,00	

2.1. GASTOS POR SERVICIOS PÚBLICOS:

En general los gastos por servicios públicos tuvieron un comportamiento estable con tendencia al alza, éstos gastos aumentaron en 12.4%, el más representativo fue el servicio de celulares, sin que éste fuese de mayor valor en términos absolutos, el de menor porcentaje y en disminución en los servicios, fue el pago por acueducto y alcantarillado.

- Teléfono

Los gastos por comunicación vía telefónica también tienen un giro anormal, ya que se dio una disminución para el primer periodo 4.3%, lo determina, con un valor acumulado al trimestre de 2020 de \$5.210.266 millones de pesos y para el primer trimestre del año 2021, fue de \$4.984.592; éstos valores incluyen gastos por comunicaciones vía internet y otros para llevar a cabo las relaciones públicas del Instituto.

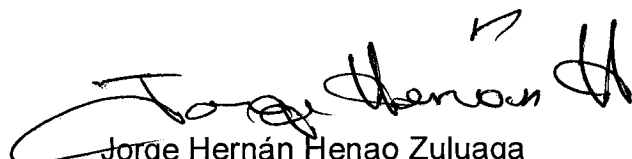
- Celulares.

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.

Cuadro Nro. 3: Servicios públicos 2020 – 2021 (Primer Trimestre)

CONCEPTO	AÑO 2020	AÑO 2021	VARIACIÓN	VARIACION
Acueducto y Alcantarillado	291.362,00	203.634,00	-87.728,00	-30,1%
Energía Eléctrica	4.549.715,00	3.823.220,00	-726.495,00	-16,0%
Teléfonos	5.210.266,00	4.984.592,00	-225.674,00	-4,3%
Celulares	2.290.680,00	1.439.638,00	-851.042,00	-37,2%
TOTAL SERVICIOS PUBLICOS	12.342.023,00	10.451.084,00	-1.890.939,00	-15,3%



Jorge Hernán Henao Zuluaga
Asesor de Control Interno