

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [1]
	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO	CÓDIGO: MCCO.103.47.2
		VERSION: 2

**OFICINA DE CONTROL INTEGRAL
DE LA GESTION**



**INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO
CUARTO TRIMESTRE 2014**

Elaborado por;

JUAN DAVID PIEDRAHITA LOPEZ
Técnico Administrativo
Oficina Control Integral de la Gestión

Cartago, enero 2015

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [1]
	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO	CÓDIGO: MCCO.103.47.2 VERSION: 2

INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO CORRESPONDIENTE AL CUARTO TRIMESTRE 2014

1. OBJETIVO

Verificar el cumplimiento de las políticas de austeridad y uso eficiente de los recursos de la Alcaldía Municipal de Cartago durante la vigencia fiscal 2014, con el propósito de verificar la capacidad de generación de ahorro operativo para financiar los gastos.

2. ALCANCE

El informe de seguimiento a los gastos de funcionamiento de la vigencia 2014, realizado por la Oficina Control Integral de la Gestión verifica el cumplimiento de lo establecido en el Artículo 1° del Decreto 984 de 2012, que al tenor dice: “Las oficinas de Control Interno verificaran en forma mensual el cumplimiento de estas disposiciones, como de las demás de restricción de gastos que continúan vigentes; estas dependencias prepararan y enviaran al representante legal de la entidad u organismo respectivo, un informe trimestral, que determinen el grado de cumplimiento de estas disposiciones y las acciones que se deben tomar al respecto..”.

Este seguimiento de análisis toma como punto de referencia el comportamiento del gasto del periodo octubre - diciembre de 2014, datos tomados de los informes de ejecución presupuestal generados por el área de presupuesto.

En desarrollo de las políticas de austeridad adoptadas a nivel nacional, el Municipio de Cartago, dentro de sus necesidades de contribuir con dichas políticas, propone principios de autocontrol a su recurso humano y ciñe lineamientos que encaminen al cumplimiento de dicha preposición, la cual a la fecha es aceptada por los vinculados a la Administración Municipal.

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [1]
	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO	CÓDIGO: MCCO.103.47.2 VERSION: 2

3. CRITERIOS EVALUADOS

3.1 SERVICIOS DE PERSONAL DE PLANTA:

Son todas aquellas erogaciones para atender el pago del personal vinculado en planta.

Incluye el pago de las prestaciones económicas, los aportes a favor de las instituciones de seguridad social privada y pública, en los términos de las disposiciones legales vigentes.

Cuadro No. 1
GASTOS SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A NOMINA
AÑO 2014

GASTOS POR SEMESTRE	MILLONES	% DE PARTICIPACION
PRIMERO	\$ 1.370	23%
SEGUNDO	\$ 1.541	26%
TERCERO	\$ 1.306	22%
CUARTO	\$ 1.800	30%
TOTAL	\$ 6.017	100%

La Administración Municipal de Cartago, durante el cuarto trimestre del 2014 ejecutó por gastos de personal de planta del concejo, la personería y la alcaldía un valor de \$1.800 millones, generando un aumento de \$494 millones con respecto al tercer trimestre, esto se debe que en el último mes del año se paga prima de vacaciones a un gran número de funcionarios, generando esta diferencia. Frente a los gastos reportados en el año 2013, la Administración presenta una disminución por valor de \$983 millones equivalente a un 14%.

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [1]
	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO	CÓDIGO: MCCO.103.47.2 VERSION: 2

Grafico N° 1



3.2 SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS:

Cuadro No. 2
GASTOS SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS
AÑO 2014

GASTOS POR SEMESTRE	MILLONES	% DE PARTICIPACION
PRIMERO	\$ 101	17%
SEGUNDO	\$ 90	16%
TERCERO	\$ 93	16%
CUARTO	\$ 294	51%
TOTAL	\$ 578	

Los gastos servicios personales indirectos son apropiaciones destinada al pago del personal que se vincula en forma ocasional o para suplir necesidades del

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [1]
	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO	CÓDIGO: MCCO.103.47.2 VERSION: 2

servicio; para la prestación de servicios calificados o profesionales, prestados en forma transitoria y esporádica por personas naturales o jurídicas, cuando no puedan ser desarrollados con personal de planta. Se clasifican como servicios personales indirectos los rubros de personal supernumerario, jornales, honorarios, remuneración servicios técnicos y otros gastos de personal.

Para el año 2014, la Administración Municipal de Cartago, registró por gastos de servicios personales indirecto correspondiente al Concejo y Alcaldía un monto de \$578 millones; para el cuarto trimestre se reportaron gastos por valor de \$294 millones, un promedio de consumo por mes de \$48 millones de pesos.

Grafico N° 2



3.3 IMPRESOS Y PUBLICACIONES:

Rubro destinado a la compra de material didáctico y libros de consulta, suscripciones periódicos y revistas, avisos, formularios, publicaciones y propaganda, fotocopias, encuadernación, empaste y sellos.

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [1] CÓDIGO: MCCO.103.47.2
	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO	VERSION: 2

Cuadro No. 3
GASTOS IMPRESOS Y PUBLICACIONES
AÑO 2014

GASTOS POR SEMESTRE	MILLONES	% DE PARTICIPACION
PRIMERO	\$ 5	26%
SEGUNDO	\$ 0	0%
TERCERO	\$ 13	68%
CUARTO	\$ 1	5%
TOTAL	\$ 19	100%

Grafico N° 3



La variación de pago entre el tercer trimestre con los otros trimestres obedece, principalmente, a que el trámite de liquidación contractual, en ocasiones, retrasa los pagos haciendo que se acumulen de un trimestre a otro. Cabe mencionar que en el último trimestre, de la vigencia en estudio, se cumplió el objeto contractual de

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [1] CÓDIGO: MCCO.103.47.2
	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO	VERSION: 2

suministro de fotocopias, impresiones, servicios de encuadernación y publicaciones. El consumo en el año fue de \$19 millones de pesos, un promedio de \$1,5 millones mensuales.

3.4 SERVICIOS DE TELEFONIA CELULAR:

Cuadro No. 4
GASTOS SERVICIO CELULAR
AÑO 2014

GASTOS POR SEMESTRE	MILLONES	% DE PARTICIPACION
PRIMERO	\$ 1	25%
SEGUNDO	\$ 1	25%
TERCERO	\$ 1	25%
CUARTO	\$ 1	25%
TOTAL	\$ 4	100%

Grafico N° 4



	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [1]
		CÓDIGO: MCCO.103.47.2
	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO	VERSION: 2

Por gastos de telefonía celular para el año 2014, se registra un consumo al anual de \$4 millones, correspondiente a un plan corporativo.

3.5 SERVICIOS DE TELEFONIA FIJA.

Cuadro No. 6
GASTOS SERVICIO TELEFONIA FIJA
AÑO 2014

GASTOS POR SEMESTRE	MILLONES	% DE PARTICIPACION
PRIMERO	\$ 14	24%
SEGUNDO	\$ 16	27%
TERCERO	\$ 10	17%
CUARTO	\$ 19	32%
TOTAL	\$ 59	100%

Grafico N° 5



	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [1]
		CÓDIGO: MCCO.103.47.2
	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO	VERSION: 2

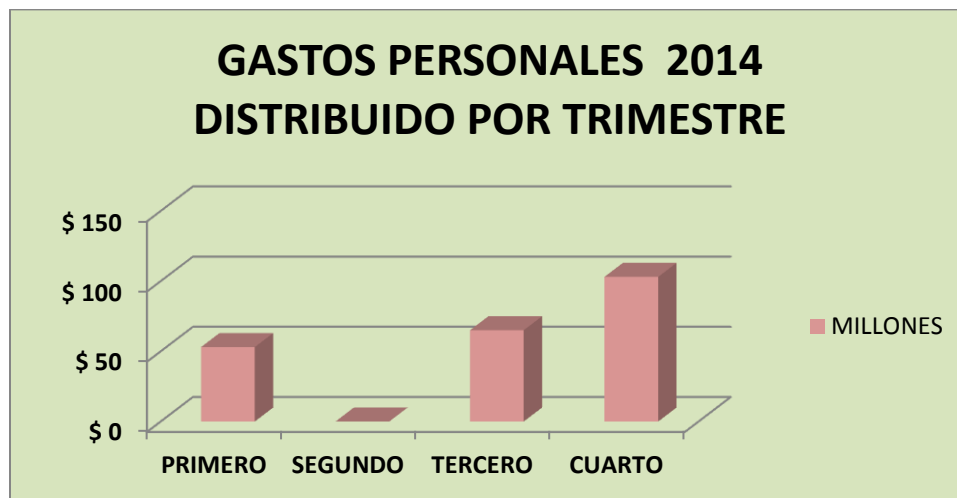
Por concepto de telefonía fija la Administración Municipal reportó gastos para el año 2014 por valor de \$59 millones, un promedio de \$5 millones mensuales.

3.6 SERVICIOS PUBLICOS – ENERGIA Y ACUEDUCTO:

Cuadro No. 7
GASTOS SERVICIOS PUBLICOS
VIGENCIA 2014

GASTOS POR SEMESTRE	MILLONES	% DE PARTICIPACION
PRIMERO	\$ 53	24%
SEGUNDO	\$ 0	0%
TERCERO	\$ 65	29%
CUARTO	\$ 103	47%
TOTAL	\$ 221	100%

Grafico N° 6



	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [1]
		CÓDIGO: MCCO.103.47.2
	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO	VERSION: 2

El consumo promedio de servicios públicos para el año 2014 es de \$18 millones por mes, logrando una reducción anual del 40% por un valor de ahorro de \$147 millones frente a la vigencia 2013.

3.7

3.8 COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES:

Cuadro No. 8
GASTOS COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES
VIGENCIA 2014

GASTOS POR SEMESTRE	MILLONES	% DE PARTICIPACION
PRIMERO	\$ 0	0%
SEGUNDO	\$ 5	9%
TERCERO	\$ 15	26%
CUARTO	\$ 37	65%
TOTAL	\$ 57	100%

Grafico N° 7



	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [1]
		CÓDIGO: MCCO.103.47.2
	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO	VERSION: 2

El consumo promedio de combustibles y lubricantes para el año 2014 es de \$57 millones, un promedio de \$5 millones por mes, logrando una reducción del 37,5% por valor de \$3 millones por mes frente al año 2013.

3.9 REPARACION Y MANTENIMIENTO DE VEHICULOS:

La Administración Municipal de Cartago no realizó pagos por este concepto durante los cuatro trimestres del año 2014.

3.10 REPARACION Y MANTENIMIENTO DE BIENES MUEBLES:

**Cuadro No. 9
GASTOS REPARACION Y MANTENIMIENTO
DE BIENES MUEBLES
VIGENCIA 2014**

GASTOS POR SEMESTRE	MILLONES	% DE PARTICIPACION
PRIMERO	\$ 159	22%
SEGUNDO	\$ 0	0%
TERCERO	\$ 255	36%
CUARTO	\$ 301	42%
TOTAL	\$ 715	100%

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [1]
	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO	CÓDIGO: MCCO.103.47.2
		VERSION: 2

Grafico N° 8



El consumo promedio de reparación y mantenimiento de bienes muebles para el año 2014 es de \$715 millones, logrando una reducción del 30% por valor de \$305 millones frente al año 2013.

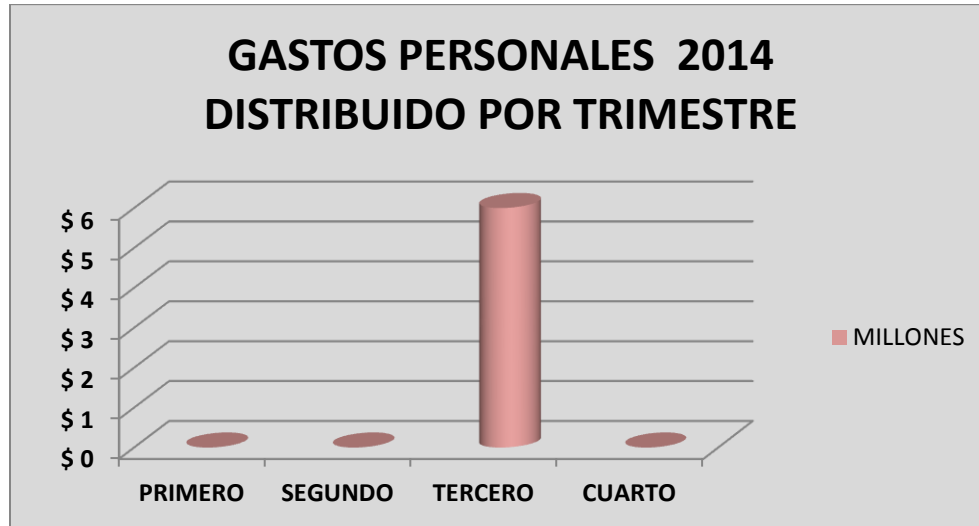
3.11 ALOJAMIENTO Y ALIMENTACION (PROTOCOLO Y EVENTOS CIVICOS):

**Cuadro No. 10
GASTOS ALOJAMIENTO Y ALIMENTACION
VIGENCIA 2014**

GASTOS POR SEMESTRE	MILLONES	% DE PARTICIPACION
PRIMERO	\$ 0	0%
SEGUNDO	\$ 0	0%
TERCERO	\$ 6	100%
CUARTO	\$ 0	0%
TOTAL	\$ 6	100%

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [1]
	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO	CÓDIGO: MCCO.103.47.2 VERSION: 2

Grafico N° 9



Solo para el tercer trimestre del año 2014, se reportó gastos por alojamiento y alimentación por valor de \$6 millones, generando un ahorro de valor de \$13 millones correspondiente al 68% frente a los gastos reportados en el año 2013.

4. TENDENCIA HISTORICA DE LOS GASTOS

Durante la vigencia 2014, se dio cumplimiento a la normatividad en materia de economía y austeridad del gasto.

La Administración Municipal ha venido mostrando un reducción en sus gastos de funcionamiento, en especial en servicios personales asociados a nomina, impresos y publicaciones, servicios públicos, combustible, alojamiento y alimentación. Lo que genero en el año 2014 una disminución de \$1.259 millones lo que equivale a un ahorro del 14%, frente al gasto reportado en el año 2013.

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [1]
	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO	CÓDIGO: MCCO.103.47.2 VERSION: 2

Cuadro No. 10
TENDENCIA HISTORICA DEL GASTO

CONCEPTO GASTO	AÑO (Millones)		VARIACION \$	VARIACION %
	2013	2014		
Servicios Personales Asociados a Nomina	\$ 7.000	\$ 6.017	-\$ 983	-14%
Servicios Personales Indirectos	\$ 344	\$ 578	\$ 234	68%
Impresos y Publicaciones	\$ 24	\$ 19	-\$ 5	-21%
Telefonía Celular	\$ 4	\$ 4	\$ 0	0%
Telefonía Fija	\$ 51	\$ 59	\$ 8	16%
Servicios Públicos - Energía y Acueducto	\$ 368	\$ 221	-\$ 147	-40%
Combustibles y Lubricantes	\$ 105	\$ 57	-\$ 48	-46%
Reparación y Mantenimiento de Vehículos	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0%
Reparación y Mantenimiento de Bienes Muebles	\$ 1.020	\$ 715	-\$ 305	-30%
Alojamiento y Alimentación	\$ 19	\$ 6	-\$ 13	-68%
TOTAL	\$ 8.935	\$ 7.676	-\$ 1.259	-14%

5. RECOMENDACIONES Y SUGERENCIAS

Es necesario continuar observando adecuadamente las disposiciones que se han establecido en materia de austeridad del gasto, de manera especial las siguientes:

La Administración Municipal debe insistir en la reducción de gasto en el concepto de Servicios Personales Indirectos, el cual para el año 2014 presentó un aumento sustancial por un monto de \$234 millones equivalente a un 68%, lo que no guarda coherencia con el programa de saneamiento fiscal y financiero el cual la Alcaldía se acogió mediante Decreto N° 097 y 118 de 2012.

Sensibilizar a los Funcionarios Públicos en uso adecuado y eficiente de la telefonía fija, la cual presenta un aumento de \$8 millones equivalentes del 16%.