

	<b>MUNICIPIO DE CARTAGO</b> <b>VALLE DEL CAUCA</b> <b>Nit: 891.900.493.2</b>	PAGINA [1] CÓDIGO: MCCO.203.110.8
	<b>INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO</b>	VERSION 2 Fecha de Aprobación: 19/08/2010

## OFICINA DE CONTROL INTEGRAL DE LA GESTION



### INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO CUARTO TRIMESTRE 2013

**Elaborado por;**

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

Cartago, enero 2014

	<b>MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2</b>	PAGINA [2]
		CÓDIGO: MCCO.203.110.8
	<b>INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO</b>	VERSION 2
		Fecha de Aprobación: 19/08/2010

## INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO CORRESPONDIENTE AL CUARTO TRIMESTRE 2013

### 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 2013, 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 2013, 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 verificarán 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 2013, 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.

	<b>MUNICIPIO DE CARTAGO</b> <b>VALLE DEL CAUCA</b> <b>Nit: 891.900.493.2</b>	PAGINA [3]
		CÓDIGO: MCCO.203.110.8
	<b>INFORME AUSTRERIDAD DEL GASTO</b>	VERSION 2
		Fecha de Aprobación: 19/08/2010

### 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.

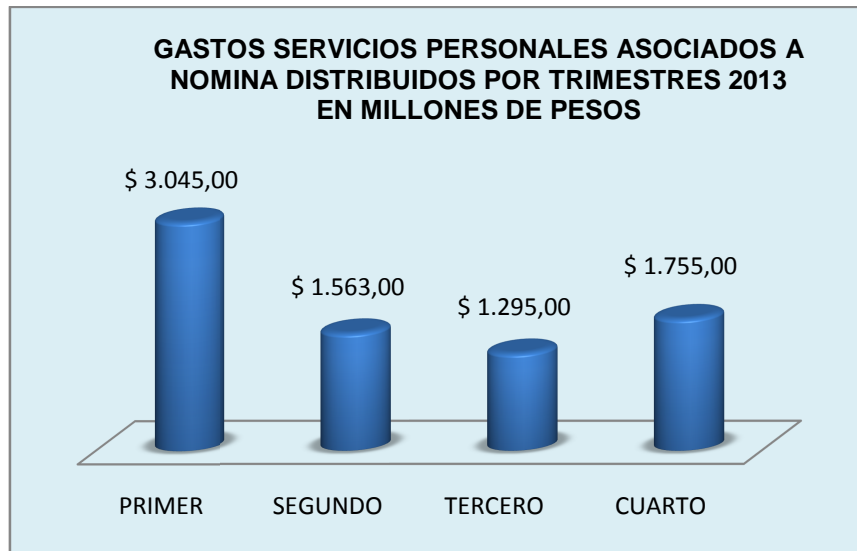
**Cuadro No. 1**  
**GASTOS SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A NOMINA**  
**AÑO 2013**

GASTOS POR SEMESTRE	MILLONES	% DE PARTICIPACION
PRIMER	\$ 3.045,00	40%
SEGUNDO	\$ 1.563,00	20%
TERCERO	\$ 1.295,00	17%
CUARTO	\$ 1.755,00	23%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 7.658,00</b>	<b>100%</b>

La Administración Municipal de Cartago, durante el cuarto trimestre del 2013 ejecutó por gastos de personal de planta del concejo, la personería y la alcaldía un valor de \$1.755 millones, generando una disminución de \$1.286 millones con respecto al primer trimestre(\$3.045 millones), esto se debe que los primeros meses del año se paga prima de vacaciones a un gran número de funcionarios y se causó un déficit por 1.288 millones de pesos, generando esta diferencia.

	<b>MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2</b>	PAGINA [4]
		CÓDIGO: MCCO.203.110.8
	<b>INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO</b>	VERSION 2
		Fecha de Aprobación: 19/08/2010

**Grafico N° 1**



### 3.2 SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS:

**Cuadro No. 2  
GASTOS SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS  
AÑO 2013**

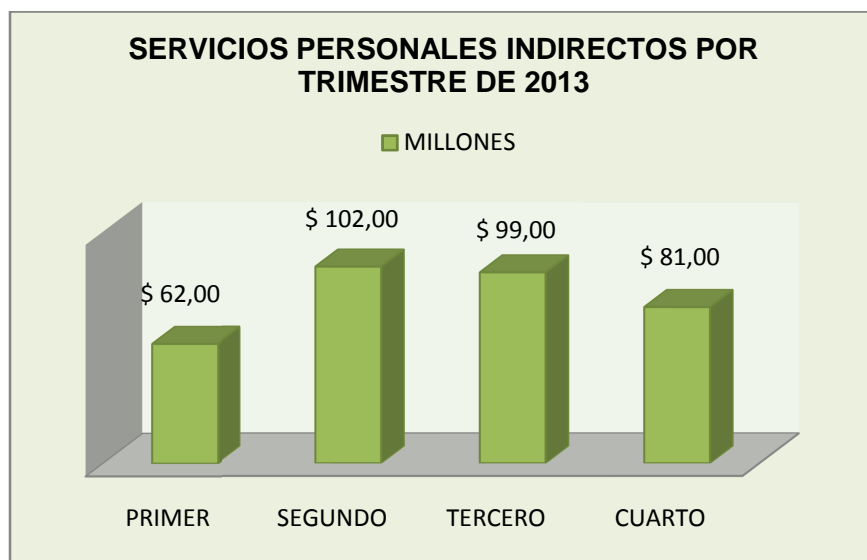
GASTOS POR SEMESTRE	MILLONES	% DE PARTICIPACION
PRIMER	\$ 62,00	18%
SEGUNDO	\$ 102,00	30%
TERCERO	\$ 99,00	29%
CUARTO	\$ 81,00	24%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 344,00</b>	<b>100%</b>

	<b>MUNICIPIO DE CARTAGO</b> <b>VALLE DEL CAUCA</b> <b>Nit: 891.900.493.2</b>	PAGINA [5]
		CÓDIGO: MCCO.203.110.8
	<b>INFORME AUSTRERIDAD DEL GASTO</b>	VERSION 2
		Fecha de Aprobación: 19/08/2010

Los gastos servicios personales indirectos son apropiaciones destinada al pago del personal que se vincula en forma ocasional o para suplir necesidades del 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 2013 la Administración Municipal de Cartago, registró por gastos de servicios personales indirecto correspondiente al Concejo y Alcaldía un monto de \$344 millones, con un promedio de consumo por trimestre de \$86 millones de pesos.

**Grafico N° 2**



### 3.3 IMPRESOS Y PUBLICACIONES:

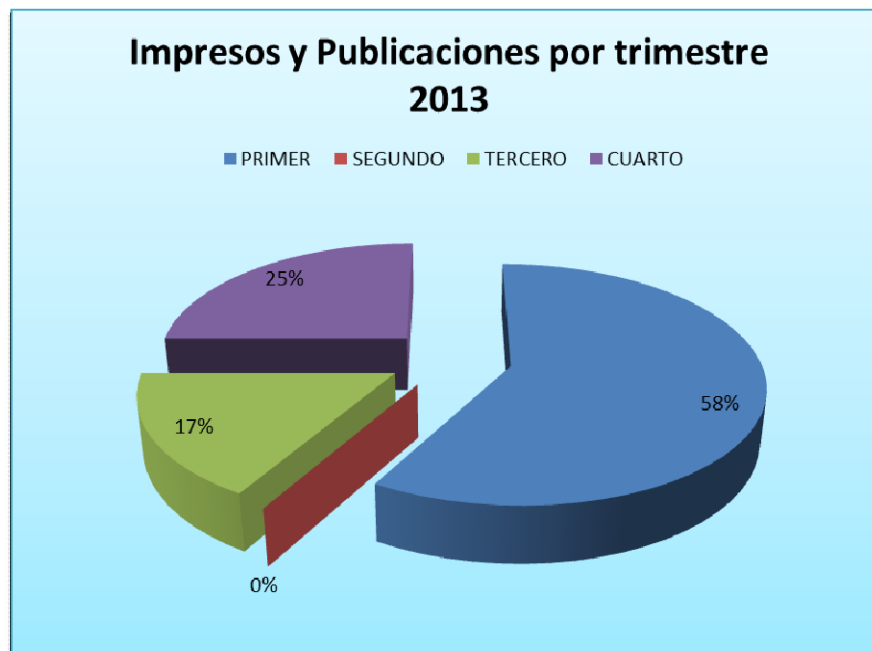
Rubro destinado a la compra de material didáctico y libros de consulta, suscripciones periódicos y revistas, avisos, formularios, publicaciones y propaganda, fotocopias, encuadernación, empaste y sellos.

	<b>MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA</b> Nit: 891.900.493.2	PAGINA [6]
		CÓDIGO: MCCO.203.110.8
	<b>INFORME AUSTRERIDAD DEL GASTO</b>	VERSION 2
		Fecha de Aprobación: 19/08/2010

**Cuadro No. 3  
GASTOS IMPRESOS Y PUBLICACIONES  
AÑO 2013**

GASTOS POR SEMESTRE	MILLONES	% DE PARTICIPACION
PRIMER	\$ 14,00	4%
SEGUNDO	\$ -	0%
TERCERO	\$ 4,00	1%
CUARTO	\$ 6,00	2%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 24,00</b>	<b>7%</b>

**Grafico N° 3**



	<b>MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2</b>	PAGINA [7]
		CÓDIGO: MCCO.203.110.8
	<b>INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO</b>	VERSION 2
		Fecha de Aprobación: 19/08/2010

La variación de pago entre el primer 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 suministro de fotocopias, impresiones y servicios de encuadernación. El promedio de consumo en el año fue de \$6 millones de pesos.

### 3.4 SERVICIOS DE TELEFONIA CELULAR:

**Cuadro No. 4  
GASTOS SERVICIO CELULAR  
AÑO 2013**

GASTOS POR SEMESTRE	MILES	% DE PARTICIPACION
PRIMER	\$ 994.736,00	24%
SEGUNDO	\$ 994.736,00	24%
TERCERO	\$ 1.006.328,00	25%
CUARTO	\$ 1.082.005,00	27%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 4.077.805,00</b>	<b>100%</b>

**Cuadro No. 5  
CONSUMO CORPORATIVO COMCEL  
AÑO 2013**

CONSUMO DE CORPORATIVOS COMCEL		TOTAL
Celular	3207265540	894.246,00
Celular	3206189763	2.253.138,00
Celular	3207264256	930.421,00
<b>TOTAL</b>		<b>4.077.805,00</b>

	<b>MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2</b>	PAGINA [8]
		CÓDIGO: MCCO.203.110.8
	<b>INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO</b>	VERSION 2
		Fecha de Aprobación: 19/08/2010

Se registra un consumo promedio al año de \$339 mil pesos correspondiente a un corporativo de tres líneas.

### 3.5 SERVICIOS DE TELEFONIA FIJA.

**Cuadro No. 6  
GASTOS SERVICIO TELEFONIA FIJA  
AÑO 2013**

GASTOS POR SEMESTRE	MILES	% DE PARTICIPACION
PRIMER	\$ 4.492.930,00	9%
SEGUNDO	\$ 17.702.070,00	34%
TERCERO	\$ 18.781.336,00	37%
CUARTO	\$ 10.339.900,00	20%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 51.316.236,00</b>	<b>100%</b>

En promedio la administración gasto por servicios de telefonía fija un monto de \$4 millones por mes.

**Cuadro No. 7  
CONSUMO POR DEPENDENCIA**

TOTAL LINEAS	NUMERO	TELEFONOS ALCALDIA	COSTO ANUAL
1	2100899	TESORERIA (PRIVADO)	\$ 721.546
2	2101355	SERV.ADMINIST. JEFE (PRIVADO)	\$ 460.981
3	2101411	CASA DE LA JUSTICIA	\$ 651.005
4	2102250	APOYO A LA COMUNIDAD	\$ 554.100
5	2102366	SALUD (PRIVADO)	\$ 867.833
6	2103030	COMISARIA DE FAMILIA	\$ 553.060
7	2103131	RECURSOS FISICOS	\$ 846.038

	<b>MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2</b>	PAGINA [9]
		CÓDIGO: MCCO.203.110.8
	<b>INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO</b>	VERSION 2
		Fecha de Aprobación: 19/08/2010

TOTAL LINEAS	NUMERO	TELEFONOS ALCALDIA	COSTO ANUAL
8	2103855	HOGAR LA EMILIA	\$ 554.090
9	2105866	CONTROL INTERNO DISCIPLINARIO	\$ 646.024
10	2105884	SISTEMAS	\$ 945.081
11	2106788	PLANEACION	\$ 139.200
12	2107899	PERSONERIA	\$ 1.468.530
13	2107911	CLOPAD	\$ 886.887
14	2108686	PLANEACION	\$ 564.830
15	2111999	PRESUPUESTO	\$ 557.110
16	2112324	EDUCACION	\$ 1.177.711
17	2113077	INFRAESTRUCTURA-SISBEN	\$ 712.934
18	2113351	GESTION SOCIAL	\$ 569.470
19	2113352	ESCALAFON	\$ 575.811
20	2114101	PBX	\$ 555.290
21	2114102	PBX	\$ 512.047
22	2114103	PBX	\$ 553.480
23	2114104	PBX	\$ 552.960
24	2114112	SALUD	\$ 1.000.440
25	2114116	ARCHIVO ADMINISTRATIVO	\$ 546.770
26	2116130	JURIDICA	\$ 856.146
27	2118196	HACIENDA	\$ 808.608
28	2118883	SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	\$ 553.170
29	2118889	TESORERIA FAX	\$ 715.770
30	2119800	MEDIO AMBIENTE	\$ 627.149
31	2120005	PRIVADO	\$ 1.768.567
32	2121799	INSPECCION PRIMERA	\$ 552.960
33	2122411	SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	\$ 552.960
34	2124544	JURIDICA SICE	\$ 552.960
35	2125020	ALCALDIA	\$ 620.358
36	2125708	INFRAESTRUCTURA	\$ 1.111.844
37	2125723	PERSONERIA	\$ 538.133
38	2125724	GOBIERNO	\$ 687.496
39	2125728	DEPORTES	\$ 762.716
40	2125737	CASA DE LA CULTURA	\$ 553.170
41	2125744	VENTANILLA UNICA	\$ 683.443

	<b>MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2</b>	PAGINA [10]
		CÓDIGO: MCCO.203.110.8
	<b>INFORME AUSTRERIDAD DEL GASTO</b>	VERSION 2
		Fecha de Aprobación: 19/08/2010

TOTAL LINEAS	NUMERO	TELEFONOS ALCALDIA	COSTO ANUAL
42	2125999	RENTAS	\$ 601.427
43	2127784	FAX DESPACHO	\$ 715.739
44	2128509	CONTABILIDAD	\$ 598.085
45	2128557	ARCHIVO HISTORICO	\$ 614.230
46	2128595	CONCEJO MUNICIPAL	\$ 895.414
47	2129199	FAMILIAS EN ACCION	\$ 534.400
<b>GRAN TOTAL</b>			<b>\$ 33.077.973</b>

Los depachos que mayor consumo registraron fueron: Personería (\$1.468.530), Educación (\$1.177.711), salud (\$1.000.440), Despacho Alcalde (\$1.111.844) y Infraestructura (\$1.111.844).

### 3.6 SERVICIOS PUBLICOS – ENERGIA Y ACUEDUCTO:

**Cuadro No. 8  
GASTOS SERVICIOS PUBLICOS  
VIGENCIA 2013**

GASTOS POR SEMESTRE	MILES	% DE PARTICIPACION
PRIMER	\$ 200.147.021,00	54%
SEGUNDO	\$ -	0%
TERCERO	\$ 146.155.439,00	40%
CUARTO	\$ 21.228.113,00	6%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 367.530.573,00</b>	<b>100%</b>

	<b>MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2</b>	PAGINA [11]
		CÓDIGO: MCCO.203.110.8
	<b>INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO</b>	VERSION 2
		Fecha de Aprobación: 19/08/2010

### 3.7 COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES:

**Cuadro No. 9  
GASTOS COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES  
VIGENCIA 2013**

GASTOS POR SEMESTRE	MILES	% DE PARTICIPACION
PRIMER	\$ -	0%
SEGUNDO	\$ 20.639.313,00	20%
TERCERO	\$ 35.666.600,00	34%
CUARTO	\$ 48.777.000,00	46%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 105.082.913,00</b>	<b>100%</b>

El consumo promedio de combustibles y lubricantes es de 8 millones por mes.

**Cuadro No. 10  
COMPORTAMIENTO HISTORICO DEL COMSUMO DE  
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES**

GASTOS POR SEMESTRE	VALOR	VARIACION EN \$	VARIACION EN %
2011	\$ 384.355.019,00	-	0
2012	\$ 148.766.300,00	\$ (235.588.719,00)	-61%
2013	\$ 105.082.913,00	\$ (43.683.387,00)	-29%

La Administración Municipal ha reducido el consumo de combustible ostensiblemente, en el año 2012 se redujo en un 61% con respecto al año 2011 y en el año 2013 se redujo el 29% con respecto al año 2012.

	<b>MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2</b>	PAGINA [12]
		CÓDIGO: MCCO.203.110.8
	<b>INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO</b>	VERSION 2
		Fecha de Aprobación: 19/08/2010

### 3.8 REPARACION Y MANTENIMIENTO DE VEHICULOS:

La Administración Municipal de Cartago no realizó pagos por este concepto durante los cuatro trimestres del año 2013.

### 3.9 REPARACION Y MANTENIMIENTO DE BIENES MUEBLES:

**Cuadro No. 11  
GASTOS REPARACION Y MANTENIMIENTO  
DE BIENES MUEBLES  
VIGENCIA 2013**

GASTOS POR SEMESTRE	MILES	% DE PARTICIPACION
PRIMER	\$ 152.729.869,00	15%
SEGUNDO	\$ 257.803.777,00	25%
TERCERO	\$ 252.840.777,00	25%
CUARTO	\$ 357.103.815,00	35%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1.020.478.238,00</b>	<b>100%</b>

### 3.10 ALOJAMIENTO Y ALIMENTACION (PROTOCOLO Y EVENTOS CIVICOS):

**Cuadro No. 12  
GASTOS ALOJAMIENTO Y ALIMENTACION  
VIGENCIA 2013**

GASTOS POR SEMESTRE	MILES	% DE PARTICIPACION
PRIMER	\$ -	0%
SEGUNDO	\$ 7.630.000,00	40%
TERCERO	\$ 10.075.500,00	53%
CUARTO	\$ 1.396.000,00	7%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 19.101.500,00</b>	<b>100%</b>

	<b>MUNICIPIO DE CARTAGO</b> <b>VALLE DEL CAUCA</b> <b>Nit: 891.900.493.2</b>	PAGINA [13]
		CÓDIGO: MCCO.203.110.8
	<b>INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO</b>	VERSION 2
		Fecha de Aprobación: 19/08/2010

El tercer trimestre presenta el mayor gasto por alojamiento y alimentación.

#### 4. TENDENCIA HISTORICA DE LOS GASTOS

**Cuadro No. 13**  
**COMPORTAMIENTO HISTORICO GASTOS DE FUNCIONAMIENTO**

CONCEPTO DEL GASTO	AÑO		VARIACION \$	VARIACION %
	2011	2012		
Combustibles y Lubricantes	\$ 384.355.019,00	\$ 148.766.300,00	\$ (235.588.719,00)	-61%
Impresos y Publicaciones	\$ 118.942.127,00	\$ 26.879.900,00	\$ (92.062.227,00)	-77%
Divulgación	\$ 82.509.737,00	\$ 5.786.600,00	\$ (76.723.137,00)	-93%
Impuestos, Tasas y Multas	\$ 79.817.856,00	\$ 4.306.779,00	\$ (75.511.077,00)	-95%
Arrendamientos	\$ 131.535.025,00	\$ 58.800.000,00	\$ (72.735.025,00)	-55%
Telefonia Celular	\$ 69.376.710,00	\$ 8.897.565,00	\$ (60.479.145,00)	-87%
Servicios Públicos	\$ 458.998.927,00	\$ 452.281.530,00	\$ (6.717.397,00)	-1%
Comunicaciones y Transporte	\$ 42.538.040,00	\$ 12.540.600,00	\$ (29.997.440,00)	-71%
Viáticos y Gastos de Viaje	\$ 88.165.242,00	\$ 67.243.055,00	\$ (20.922.187,00)	-24%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1.456.238.683,00</b>	<b>\$ 785.502.329,00</b>	<b>\$ (670.736.354,00)</b>	<b>-46%</b>

CONCEPTO DEL GASTO	AÑO		VARIACION \$	VARIACION %
	2012	2013		
Combustibles y Lubricantes	\$ 148.766.300,00	\$ 105.082.913,00	\$ (43.683.387,00)	-29%
Impresos y Publicaciones	\$ 26.879.900,00	\$ 24.175.749,00	\$ (2.704.151,00)	-10%
Divulgación	\$ 5.786.600,00	\$ 3.434.000,00	\$ (2.352.600,00)	-41%
Impuestos, Tasas y Multas	\$ 4.306.779,00	\$ 6.443.400,00	\$ 2.136.621,00	50%
Arrendamientos	\$ 58.800.000,00	\$ 30.900.000,00	\$ (27.900.000,00)	-47%
Telefonia Celular	\$ 8.897.565,00	\$ 4.077.805,00	\$ (4.819.760,00)	-54%
Servicios Públicos	\$ 452.281.530,00	\$ 418.846.809,00	\$ (33.434.721,00)	-7%
Comunicaciones y Transporte	\$ 12.540.600,00	\$ 9.413.780,00	\$ (3.126.820,00)	-25%
Viáticos y Gastos de Viaje	\$ 67.243.055,00	\$ 81.986.786,00	\$ 14.743.731,00	22%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 785.502.329,00</b>	<b>\$ 684.361.242,00</b>	<b>\$ (101.141.087,00)</b>	<b>15%</b>

Durante la vigencia 2013 se dio cumplimiento a la normatividad en materia de economía y austeridad del gasto.

La Administración Municipal ha venido mostrando una reducción en sus gastos de funcionamiento, en especial en combustible, impresos y publicaciones, divulgación, consumo servicio celular y comunicación y transporte, aunque se debe revisar algunos rubros como Impuestos, tasas y multas y servicios públicos.

	<b>MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2</b>	PAGINA [14]
		CÓDIGO: MCCO.203.110.8
	<b>INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO</b>	VERSION 2
		Fecha de Aprobación: 19/08/2010

## 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:

Se debe insistir en el ahorro de servicios públicos en especial el consumo de energía, se deben apagar las luces y aire acondicionado en los tiempos en que no estén en la oficina. En aquellas instalaciones Físicas de la Administración Municipal que permitan el acceso de fuentes lumínicas naturales durante la jornada laboral deberán ser aprovechadas desde cada una de las dependencias posibilitando así el ahorro de energía eléctrica.

Sensibilizar a los Funcionarios Públicos en la generación de una cultura de Austeridad en la Administración, con acciones como: la reutilización del papel usado, el uso del correo electrónico para la comunicación interna y el control adecuado del combustible a cada vehículo oficial.

	<b>MUNICIPIO DE CARTAGO</b> <b>VALLE DEL CAUCA</b> <b>Nit: 891.900.493.2</b>	PAGINA [15]
		CÓDIGO: MCCO.203.110.8
	<b>INFORME AUSTRERIDAD DEL GASTO</b>	VERSION 2
		Fecha de Aprobación: 19/08/2010