

INFORME DE CUMPLIMIENTO A LAS MEDIDAS DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO TRIMESTRE II 2014 vs TRIMESTRE II 2013

BASE LEGAL

Decreto 1737 de 1998 Artículo 22, modificado por el artículo 1 del Decreto 984 de 2012; Decretos 2209 de 1998 y 2445 de 2000; Decreto 3667 de 2006; Decreto 19 de 2012 y demás normas concordantes.

FUENTE

Los datos y valores que se reportan en el presente informe, fueron tomados del aplicativo SIIF Nación II, de la columna "Total Compromisos", en la cual se registra el contrato o acto administrativo que ordena el gasto, y de los reportes suministrados por la Líder Financiera y la Líder de Talento Humano de la Agencia ITRC.

1. SUELDOS

1.1 GASTOS DE PERSONAL

(Valores expresados en pesos colombianos COP)

CONCEPTO	TRIMESTRE II 2014 (A)	TRIMESTRE II 2013 (B)	VARIACIÓN ABSOLUTA \$ (A) - (B)	VARIACIÓN RELATIVA % (A)/(B)
Sueldos de personal de nómina	1.487.416.934	1.178.018.383	309.398.551	26%
Prima Técnica	123.392.574	107.066.911	16.325.663	15%
Otros	145.538.380	18.389.866	127.148.514	691%
Horas extras, Días festivos e Indemnización por vacaciones	9.725.863	2.481.875	7.243.988	292%
TOTALES	1.766.073.751	1.305.957.035	460.116.716	35%

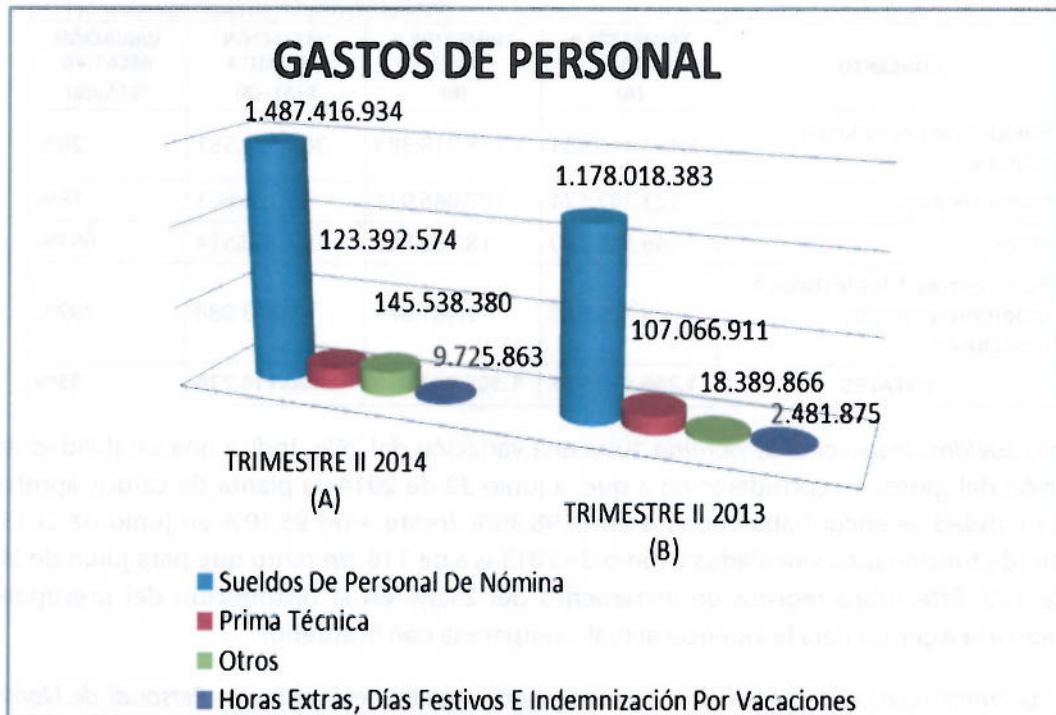
El rubro *Sueldos de personal de nómina*, tuvo una variación del 26%, indica una estabilidad en la ejecución del gasto, en consideración a que, a junio 30 de 2014, la planta de cargos aprobada para la Entidad se encontraba cubierta en el 98.36%, frente a un 95.10% en junio de 2013. El número de funcionarios vinculados a junio de 2013 era de 116, en tanto que para junio de 2014 era de 120. Este rubro registra un incremento del 23,3% en la distribución del presupuesto asignado a la Agencia para la vigencia actual, comparada con la anterior.

El rubro *Prima Técnica* presenta el mismo comportamiento de *Sueldos de Personal de Nómina*, con una variación de 15%, en razón a que la planta de cargos aprobada para la Entidad, prácticamente ya se encuentra cubierta en su totalidad. Este rubro registró un incremento del

7,9% en la distribución del presupuesto asignado a la Agencia para la vigencia actual, comparada con la anterior.

En el rubro *Otros (gastos por servicios personales)*, la variación porcentual fue del 691%, la cual se explica porque durante el período se comprometieron recursos en: Bonificación por servicios prestados; Prima de servicio; Prima de vacaciones y Prima de Coordinación, principalmente. Este rubro registró un incremento del 90,6% en la distribución del presupuesto asignado a la Agencia para la vigencia actual, comparada con la anterior. En la medida en que transcurre el tiempo y los funcionarios adquieren antigüedad en la vinculación con la Entidad, se van incrementando los gastos por concepto de prestaciones sociales.

El rubro *Horas extras, Días festivos e Indemnización por vacaciones*, tuvo una variación porcentual del 292%, la cual obedece, principalmente, por la liquidación de prestaciones sociales a ex funcionarios. A diferencia del año anterior, del registro del concepto en el aplicativo SIF Nación II, no es posible identificar el beneficiario ni el concepto que cubre el pago para el reconocimiento de Horas extras, para una validación. Este rubro registró una disminución del 69,7% en la distribución del presupuesto asignado a la Agencia para la vigencia actual, comparada con la anterior.



MOVIMIENTO PLANTA DE PERSONAL	TRIMESTRE II 2014	TRIMESTRE II 2013
Planta provista al corte del trimestre	120	116
Variación porcentual	3.26%	

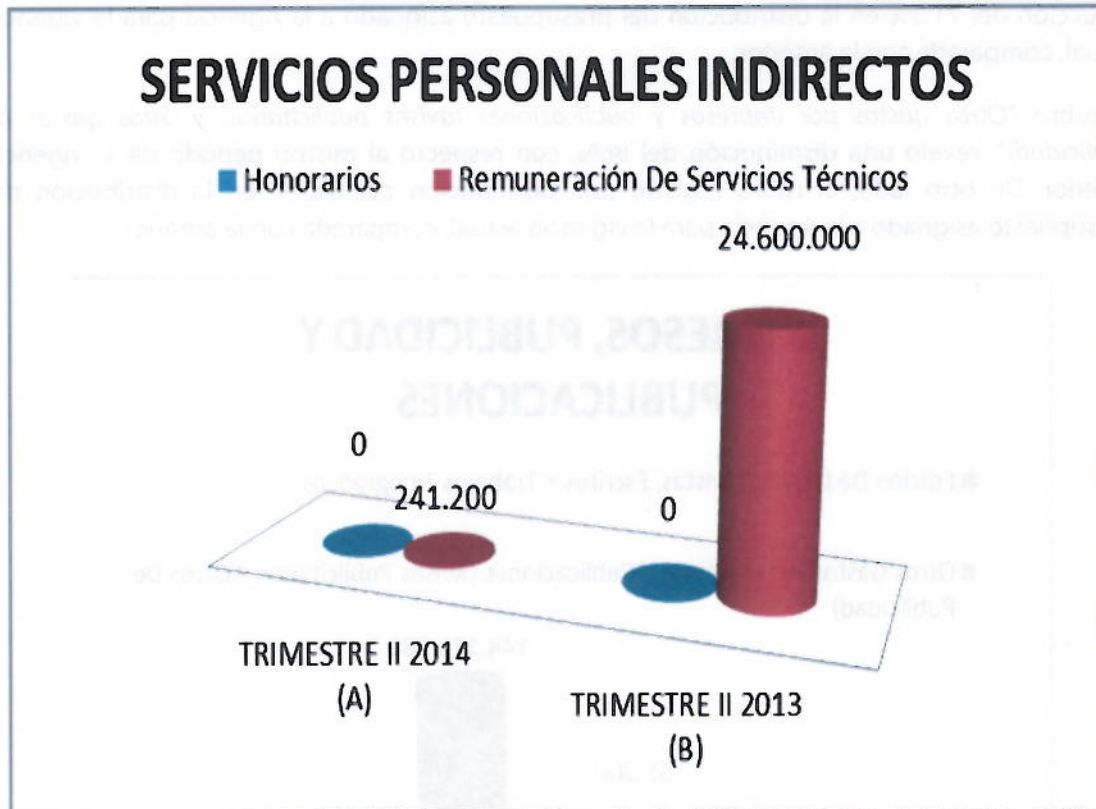
1.2 SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS

(Valores expresados en pesos colombianos COP)

CONCEPTO	TRIMESTRE II 2014 (A)	TRIMESTRE II 2013 (B)	VARIACIÓN ABSOLUTA \$ (A) - (B)	VARIACIÓN RELATIVA % (A)/(B)
Honorarios	0	0	0	0%
Remuneración de Servicios Técnicos	241.200	24.600.000	-24.358.800	-99%
TOTALES	241.200	24.600.000	-24.358.800	-99%

El rubro "Honorarios" no registró compromisos para el segundo trimestre de 2014. Este rubro tuvo un incremento 33,3% en la distribución del presupuesto asignado a la Agencia para la vigencia actual, comparada con la anterior.

El rubro "Remuneración de servicios técnicos" muestra una disminución porcentual de 99%, respecto al mismo período de la vigencia anterior. Este rubro registró un incremento del 26,7% en la distribución del presupuesto asignado a la Agencia para la vigencia actual, comparada con la anterior.



2. ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS

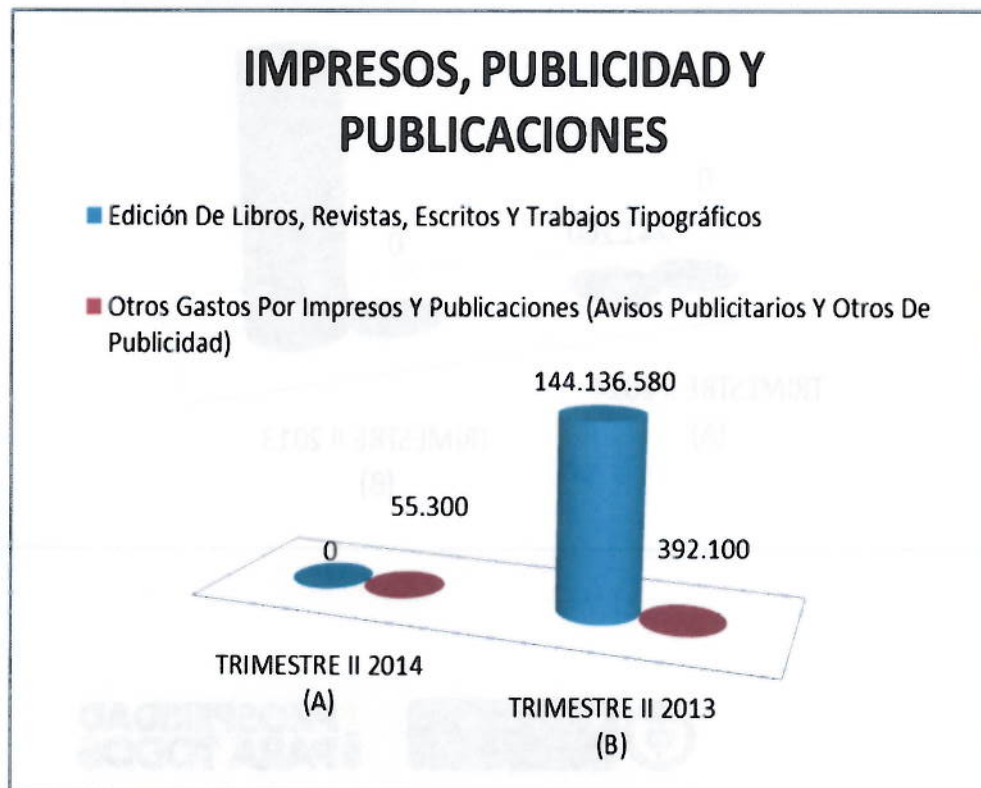
2.1. IMPRESOS, PUBLICIDAD Y PUBLICACIONES

(Valores expresados en pesos colombianos COP)

CONCEPTO	TRIMESTRE II 2014 (A)	TRIMESTRE II 2013 (B)	VARIACIÓN ABSOLUTA \$ (A) - (B)	VARIACIÓN RELATIVA % (A)/(B)
Edición de Libros, Revistas, Escritos y Trabajos Tipográficos	0	144.136.580	-144.136.580	-100%
Otros Gastos por Impresos y Publicaciones (Avisos Publicitarios y Otros de Publicidad)	55.300	392.100	-336.800	-86%
TOTALES	55.300	144.528.680	-144.473.380	-100%

El rubro "Edición, libros, revistas, escritos y trabajos tipográficos", establecido para la difusión y fortalecimiento de la imagen adoptada para la Agencia ITRC, presentó una disminución del 100%, comparado con el mismo trimestre de la vigencia anterior. Este rubro registró una reducción del 71,3% en la distribución del presupuesto asignado a la Agencia para la vigencia actual, comparada con la anterior.

El rubro "Otros gastos por impresos y publicaciones (avisos publicitarios, y otros gastos de publicidad)", reveló una disminución del 86%, con respecto al mismo período de la vigencia anterior. De otro lado, el rubro registro una disminución del 81,9% en la distribución del presupuesto asignado a la Agencia para la vigencia actual, comparada con la anterior.

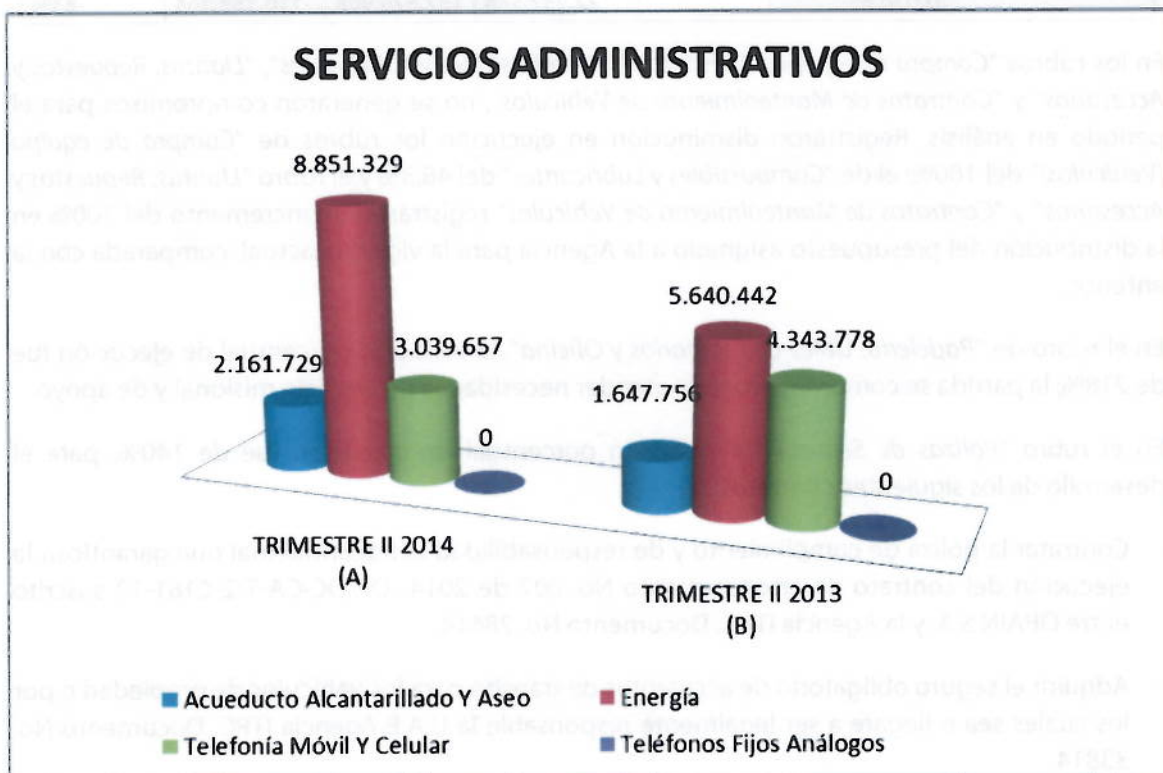


2.2. SERVICIOS ADMINISTRATIVOS

(Valores expresados en pesos colombianos COP)

CONCEPTO	TRIMESTRE II 2014 (A)	TRIMESTRE II 2013 (B)	VARIACIÓN ABSOLUTA \$ (A) - (B)	VARIACIÓN RELATIVA % (A)/(B)
Acueducto Alcantarillado y Aseo	2.161.729	1.647.756	513.973	31%
Energía	8.851.329	5.640.442	3.210.887	57%
Telefonía Móvil y Celular	3.039.657	4.343.778	-1.304.121	-30%
Teléfonos Fijos Análogos	0	0	0	0%
TOTALES	14.052.715	11.631.976	2.420.739	21%

En lo que respecta a los rubros "Acueducto Alcantarillado y Aseo" y "Energía", se muestra un incremento del 31% y 57%, respectivamente, el cual puede deberse a que la planta de cargos aprobada para la Entidad ya se encuentra cubierta, prácticamente, en el 100% y se advierte un mayor consumo en servicios. El rubro "Telefonía móvil y celular" registró una disminución del 30%, y el de "Teléfonos Fijos Análogos" no registró compromisos para el período en análisis, toda vez que éste se afecta solamente cuando no funciona la telefonía IP, contratada con ETB, y hasta la fecha no se han presentado eventos que hayan requerido gasto por dicho concepto. Individualmente, se registró una disminución del 27,1% en el rubro de Acueducto Alcantarillado y Aseo; un incremento del 53,8% en el rubro de Energía; incremento del 44% en Telefonía móvil y celular, y el rubro "Teléfonos fijo y análogo" no tuvo variación en la distribución del presupuesto asignado a la Agencia para la vigencia actual, comparada con la anterior.



2.4. COMPRA DE EQUIPO.

(Valores expresados en pesos colombianos COP)

GASTOS GENERALES (G.G)				
CONCEPTO	TRIMESTRE II 2014 (A)	TRIMESTRE II 2013 (B)	VARIACIÓN ABSOLUTA \$ (A) - (B)	VARIACIÓN RELATIVA % (A)/(B)
1. ADQUISICIÓN DE BIENES				
Compra de Equipo (Vehículos)	0	118.713.200	-118.713.200	-100%
2. MATERIALES Y SUMINISTROS				
Combustibles y Lubricantes	0	5.622.883	-5.622.883	-100%
Llantas, Repuestos y Accesorios	0	0	0	0%
Papelería, Útiles de Escritorios y Oficina	9.438.723	2.968.361	6.470.362	218%
3. ADQUISICION DE SERVICIOS				
Contratos de Mantenimiento de Vehículos	0	0	0	0%
4. SEGUROS				
Pólizas de Seguros	12.798.821	5.322.464	7.476.357	140%
SOAT Adquiridos	0	0	0	0%
Pólizas de Daños a Terceros	0	0	0	0%
TOTALES	22.237.544	132.626.908	-110.389.364	-83%

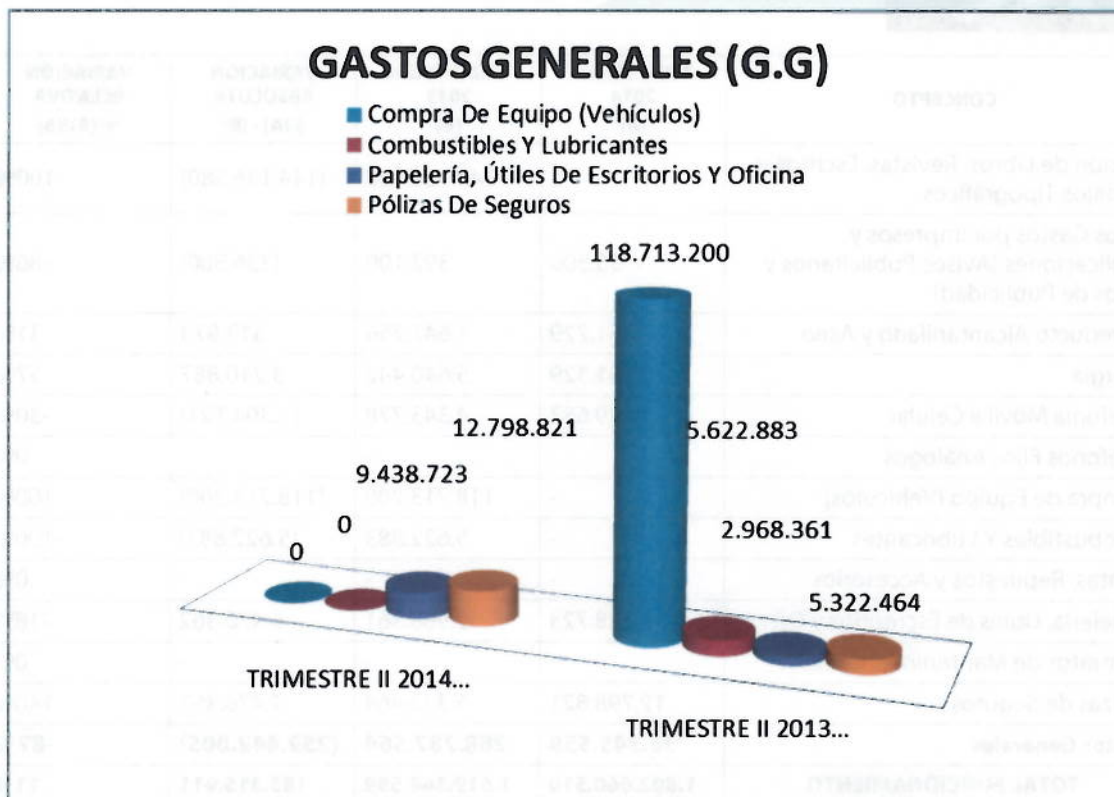
En los rubros "Compra de equipos (Vehículos)", "Combustibles y Lubricantes", "Llantas, Repuestos y Accesorios" y "Contratos de Mantenimiento de Vehículos", no se generaron compromisos para el periodo en análisis. Registraron disminución en ejecución los rubros de "Compra de equipo (Vehículos)" del 100%; el de "Combustibles y Lubricantes" del 48,3% y el rubro "Llantas, Repuestos y Accesorios" y "Contratos de Mantenimiento de Vehículos" registraron un incremento del 100% en la distribución del presupuesto asignado a la Agencia para la vigencia actual, comparada con la anterior.

En el rubro de "Papelería, Útiles de Escritorios y Oficina", la variación porcentual de ejecución fue de 218%; la partida se comprometió para atender necesidades del servicio misional y de apoyo.

En el rubro "Pólizas de Seguros" la variación porcentual de ejecución fue de 140%, para el desarrollo de los siguientes contratos:

- Contratar la póliza de cumplimiento y de responsabilidad extracontractual que garanticen la ejecución del contrato de arrendamiento No. 007 de 2014 -OP-DC-CA-T-2-0181-13 suscrito entre OPAIN S.A. y la Agencia ITRC. Documento No. 28614.
- Adquirir el seguro obligatorio de accidentes de tránsito para los vehículos de propiedad o por los cuales sea o llegare a ser legalmente responsable la U.A.E Agencia ITRC. Documento No. 33814.
- Atender el programa de seguros de la entidad. Documento No. 48214.

El rubro "Pólizas de Seguros" registró una disminución del 6,2% en la distribución del presupuesto asignado a la Agencia para la vigencia actual, comparada con la anterior.



En el rubro correspondiente a "compra de inmuebles, mantenimiento de bienes inmuebles, adecuación de inmuebles, mejoras y otros", no se presentó ninguna variación porcentual en ejecución, por cuanto la Agencia ITRC no ha adquirido bienes inmuebles, y aquel necesario para el desempeño de sus funciones lo contrató mediante arrendamiento con la Compañía FAMOC DE PANEL, vigencia del 16 de noviembre de 2012, hasta el 15 de julio de 2014.

CUADRO RESUMEN

(Valores expresados en pesos colombianos COP)

CONCEPTO	TRIMESTRE II 2014 (A)	TRIMESTRE II 2013 (B)	VARIACIÓN ABSOLUTA \$ (A) - (B)	VARIACIÓN RELATIVA % (A)/(B)
Sueldos de Personal de Nómina	1.487.416.934	1.178.018.383	309.398.551	26%
Prima Técnica	123.392.574	107.066.911	16.325.663	15%
Otros	145.538.380	18.389.866	127.148.514	691%
Horas Extras, Días Festivos e Indemnización por Vacaciones	9.725.863	2.481.875	7.243.988	292%
Honorarios	-	-	-	0%
Remuneración de Servicios Técnicos	241.200	24.600.000	(24.358.800)	-99%
Gastos de Personal	1.766.314.951	1.330.557.035	435.757.916	33%

CONCEPTO	TRIMESTRE II 2014 (A)	TRIMESTRE II 2013 (B)	VARIACIÓN ABSOLUTA \$ (A) - (B)	VARIACIÓN RELATIVA % (A)/(B)
Edición de Libros, Revistas, Escritos y Trabajos Tipográficos	-	144.136.580	(144.136.580)	-100%
Otros Gastos por Impresos y Publicaciones (Avisos Publicitarios y Otros de Publicidad)	55.300	392.100	(336.800)	-86%
Acueducto Alcantarillado y Aseo	2.161.729	1.647.756	513.973	31%
Energía	8.851.329	5.640.442	3.210.887	57%
Telefonía Móvil y Celular	3.039.657	4.343.778	(1.304.121)	-30%
Teléfonos Fijos Análogos	-	-	-	0%
Compra de Equipo (Vehículos)	-	118.713.200	(118.713.200)	-100%
Combustibles Y Lubricantes	-	5.622.883	(5.622.883)	-100%
Llantas, Repuestos y Accesorios	-	-	-	0%
Papelería, Útiles de Escritorios y Of.	9.438.723	2.968.361	6.470.362	218%
Contratos de Mantenimiento de V.	-	-	-	0%
Pólizas de Seguros	12.798.821	5.322.464	7.476.357	140%
Gastos Generales	36.345.559	288.787.564	(252.442.005)	-87%
TOTAL FUNCIONAMIENTO	1.802.660.510	1.619.344.599	183.315.911	11%

Ejecución Presupuestal Enero – Junio Vigencia 2014

A continuación se muestra el porcentaje de ejecución presupuestal de cada uno de los rubros tenidos en cuenta para la elaboración del Informe de Cumplimiento a las Medidas de Austeridad y Eficiencia en el Gasto, teniendo en cuenta la Apropiación Presupuestal vigente, frente a los compromisos registrados a la fecha de corte del informe.

(Valores expresados en pesos colombianos COP)

CONCEPTO	APROPIACION PRESUPUESTAL VIGENTE	COMPROMISOS 2014 (Acumulado)	% APROPIACIÓN COMPROMETIDA
Sueldos de Personal de Nómina	5.816.000.000	2.961.651.371	51%
Prima Técnica	479.000.000	241.113.675	50%
Otros	1.443.000.000	257.105.064	18%
Horas Extras, Días Festivos e Indemnización por Vacaciones	21.000.000	10.415.378	50%
Honorarios	60.000.000	-	0%
Remuneración de Servicios Técnicos	640.000.000	182.919.264	29%
Gastos de Personal	8.459.000.000	3.653.204.752	43%
Edición de Libros, Revistas, Escritos y Trabajos Tipográficos	94.000.000	538.000	1%
Otros Gastos por Impresos y Publicaciones (Avisos Publicitarios y Otros de Publicidad)	1.500.000	278.400	19%

CONCEPTO	APROPIACION PRESUPUESTAL VIGENTE	COMPROMISOS 2014 (Acumulado)	% APROPIACIÓN COMPROMETIDA
Acueducto Alcantarillado y Aseo	8.750.000	3.147.640	36%
Energía	40.300.000	16.682.900	41%
Telefonía Móvil y Celular	13.000.000	5.685.797	44%
Teléfonos Fijos Análogos	1.500.000	-	0%
Compra de Equipo (Vehículos)	-	-	0%
Combustibles y Lubricantes	6.200.000	6.000.000	97%
Llantas, Repuestos y Accesorios	5.000.000	-	0%
Papelería, Útiles de Escritorios y Oficina	21.000.000	9.564.823	46%
Contratos de Mantenimiento de V.	5.000.000	-	0%
Pólizas de Seguros	80.000.000	17.027.195	21%
Gastos Generales	276.250.000	58.924.755	21%
TOTAL FUNCIONAMIENTO	8.735.250.000	3.712.129.507	42%

El porcentaje total acumulado de compromisos a la fecha de corte, es decir, 30 de junio de 2014, corresponde al 42% del total de la apropiación presupuestal vigente.

Comparativo de la Variación del Compromiso frente al Pago

La siguiente tabla agrupa, por concepto, los rubros tenidos en cuenta para el cumplimiento de las Medidas de Austeridad y Eficiencia en el Gasto, discriminados por compromisos y pagos, correspondientes al período de estudio y comparados con el mismo periodo de la vigencia anterior, para identificar los cambios y el porcentaje de ejecución, así:

CONCEPTO	COMPROMISO		% VAR.	PAGO		% VAR.	PAGO vs COMPROMISO	
	TRIMESTRE II 2013 (B)	TRIMESTRE II 2014 (A)		TRIMESTRE II 2013 (B)	TRIMESTRE II 2014 (A)		TRIMESTRE II 2013 (B)	TRIMESTRE II 2014 (A)
Gastos de Personal	1.330.557.035	1.766.314.951	33%	1.361.027.025	1.792.135.813	32%	102%	101%
Gastos Generales	288.787.564	36.345.559	-87%	178.377.449	24.236.524	-86%	62%	67%
TOTAL FUNCIONAMIENTO	1.619.344.599	1.802.660.510	11%	1.539.404.474	1.816.372.337	18%	95%	101%

Para el Trimestre II de 2014, respecto al Trimestre II de 2013, los Compromisos por concepto de Gastos de Personal se incrementaron en un 33%, en tanto que los Gastos generales reflejan una disminución del 87%. En cuanto a los Pagos, se refleja un aumento del 32% en Gastos de Personal y una disminución del 86% en Gastos Generales, lo que podría deberse al resultado del comportamiento en la distribución del presupuesto asignado a la Agencia para la vigencia actual, comparada con la definitiva a 31 de diciembre de 2013, pues el total de los Gastos de Personal registró un aumento del 31,9% y el total de los Gastos Generales una disminución del 11,6%.



En la vigencia 2014, la gestión de las entidades del orden nacional estuvo marcada por la entrada en vigor del período de Ley de Garantías, comprendido entre el 25 de enero y el 15 de junio de 2014, lo cual explicaría la disminución de compromisos principalmente en Gastos Generales, en los rubros "Edición De Libros, Revistas, Escritos Y Trabajos Tipográficos" y "Compra De Equipo (Vehículos), comparado con el mismo periodo de la vigencia anterior. Por otro lado, se advierte el aumento en compromisos de Gastos de Personal por los rubros "Sueldos De Personal De Nómina" y "Otros", para el reconocimiento de Bonificación por servicios prestados; Prima de servicio; Prima de vacaciones y Prima de Coordinación.

En el Trimestre II 2014, por los rubros que componen los Gastos de Personal y los Gastos Generales, se evidencia una mayor relación de pago respecto de lo comprometido, equivalente al 101%, comparada con el mismo periodo de la vigencia anterior que fue del 95%.

En estos términos, la Oficina Asesora de Control Interno de la UAE Agencia ITRC, presenta informe sobre el cumplimiento de las medidas de austeridad y eficiencia en el gasto por parte de la Entidad, indicando que los responsables observan las disposiciones que rigen la materia y que a la fecha no hay acciones que se deban tomar al respecto.

Gabriel Santiago Bernal Pedraza
Jefe Oficina Asesora de Control Interno

Bogotá D.C., 14 de julio de 2014

Elaboró: NJGM
Revisó: GSBP