

## ALCALDIA DE MANIZALES INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO PÚBLICO CUARTO TRIMESTRE DE 2017

La Unidad de Control Interno del Municipio de Manizales elaboró el Informe de Austeridad en el Gasto Público correspondiente al trimestre de octubre, noviembre y diciembre de 2017 de la Alcaldía de Manizales, con el fin de medir la política permanente de austeridad en el gasto público y el control y racionalización del mismo.

Lo anterior, dando cumplimiento al Decreto 1737 de 1998 y lo establecido en el artículo primero del decreto 984 de 2012 emanado del Ministerio de Hacienda y demás normas, que presenta el análisis sobre la racionalización del gasto público.

### 1. OBJETIVO

- Efectuar seguimiento y análisis al cumplimiento por parte de la Alcaldía de Manizales de las políticas de eficiencia y austeridad, disposiciones internas, indicadores, controles que posibilitan la austeridad en el gasto público para el IV trimestre de 2017.
- Analizar el comportamiento y las variaciones en los rubros que hacen parte del informe de Austeridad en el Gasto Público.

### 2. OBJETIVOS ESPECIFICOS

- Evaluar el cumplimiento de las disposiciones legales en materia de Austeridad del Gasto Público en los servicios públicos, gastos de vehículos, contratación por prestación de servicios personales, gastos generales, viáticos y gastos de viaje y horas extras que efectuó la Alcaldía de Manizales en el cuarto trimestre de 2017 comparado con el tercer trimestre de 2017.

### 3. ALCANCE

- La información que se presenta en este informe, corresponde al análisis de los gastos en que ha incurrido la Alcaldía de Manizales en el trimestre comprendido entre el 1 de octubre y el 31 de diciembre de 2017.
- El informe se realizó con el propósito de verificar el cumplimiento de los lineamientos establecidos en la normatividad vigente relacionados con la austeridad y eficiencia en el gasto público y así determinar los porcentajes reales de crecimiento o decrecimiento del periodo objeto de medición.

**ALCALDIA DE MANIZALES  
INFORME DE AUSTRIDAD EN EL GASTO PÚBLICO  
CUARTO TRIMESTRE DE 2017**

**4. MARCO LEGAL**

- Decreto 26 de 1998. "Por el cual se dictan normas de austeridad en el gasto público".
- Decreto 1737 de 1998. "Por el cual se expiden medidas de austeridad, eficiencia y se someten a condiciones especiales la asunción de compromisos por parte de las entidades públicas que manejan recursos del Tesoro Público."
- Decreto 1738 de 1998. "Por el cual se expiden medidas para la debida recaudación y administración de las rentas y caudales públicos tendientes a reducir el gasto público".
- Decreto 2209 de 1998. "Por el cual se modifican parcialmente los Decretos 1737 y 1738 del 21 de agosto de 1998".
- Decreto 2445 de 2000. "Por el cual se modifican los artículos 8º, 12, 15 y 17 del Decreto 1737 de 1998".
- Decreto 2465 de 2000. "Por el cual se modifica el artículo 8º del Decreto 1737 de 1998".
- Decreto 1094 de 2001. "Por el cual se modifica parcialmente el Decreto 1737 del 21 de agosto de 1998".
- Decreto 1598 de 2011. "Por el cual se modifica el artículo 15 del Decreto 1737 de 1998".
- Ley 1474 de julio de 2011. "Por la cual se dictan normas orientadas a fortalecer los mecanismos de prevención, investigación y sanción de actos de corrupción y la efectividad del control de la gestión pública".
- Directiva Presidencial 03 de abril 3 de 2012. Plan de mejoramiento, informe mensual de seguimiento, austeridad del gasto.
- Directiva Presidencial 04 del 3 de abril de 2012. "Eficiencia administrativa y lineamientos de la política cero papel en la administración pública".
- Decreto 0894 de mayo 14 de 2012. "Por el cual se modifica el artículo 22 del Decreto 1737 de 1998".
- Directiva Presidencial 06 del 2 de diciembre de 2014. Instrucciones para la reducción de gastos.
- Directiva Presidencial No. 01 de febrero 10 de 2016. Instrucciones en el marco del Plan de Austeridad iniciado por el Gobierno Nacional desde 2014.

**ALCALDIA DE MANIZALES  
INFORME DE AUSTRIDAD EN EL GASTO PÚBLICO  
CUARTO TRIMESTRE DE 2017**

**5. RESULTADO**

- La información refleja el comportamiento de los gastos efectuados entre el cuarto trimestre del año 2017 y el tercer trimestre del mismo año.

GASTOS TOTALES	CUARTO TRIMESTRE 2017	TERCER TRIMESTRE 2017	VARIACION \$	VARIACION %
	1.107.048.195,00	769.486.532,96	(337.561.662,04)	-43,87%



- Información financiera fue suministrada por la Secretaría de Servicios Administrativos del Municipio
- La variación negativa indica que el gasto se ha incrementado y la variación positiva demuestra disminución en el gasto.

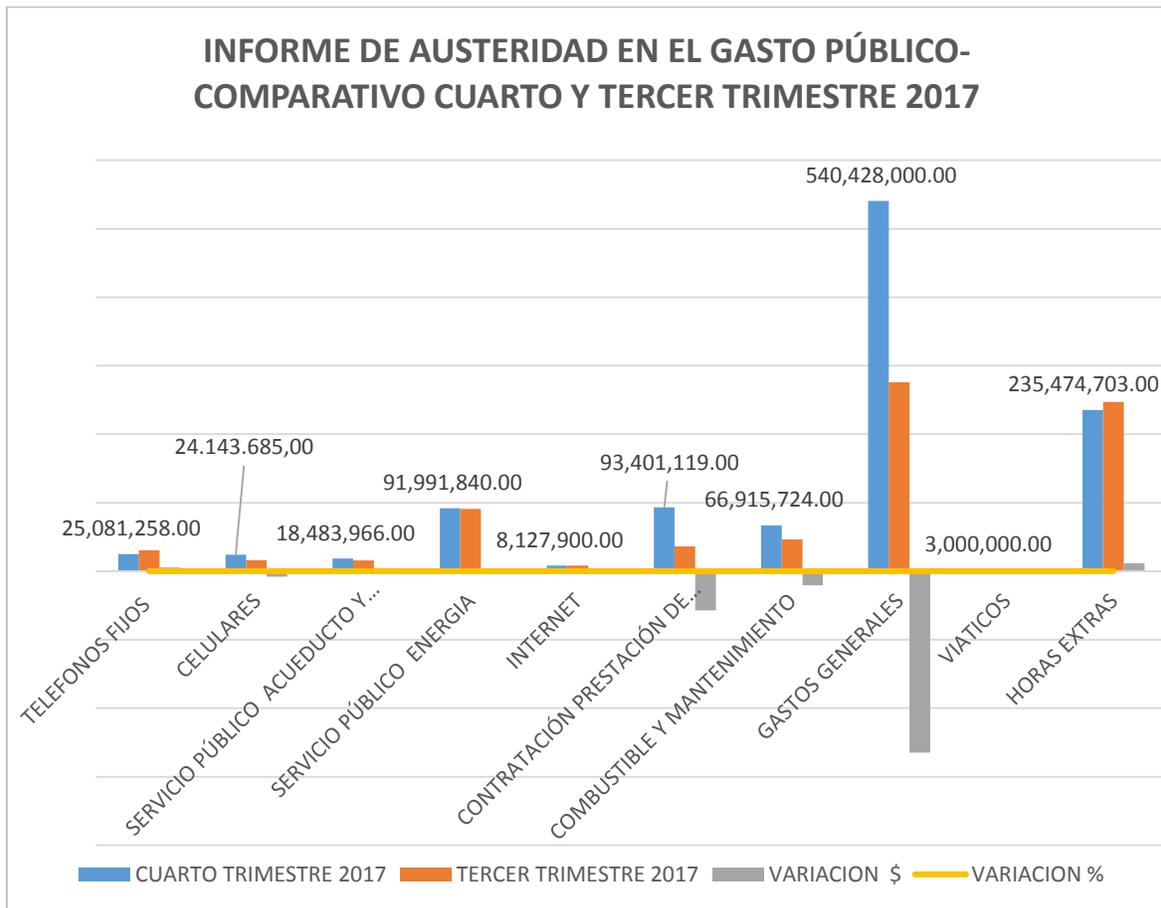
**ALCALDIA DE MANIZALES  
INFORME DE AUSTRIDAD EN EL GASTO PÚBLICO  
CUARTO TRIMESTRE DE 2017**

Para el cuarto trimestre del año 2017 se evidenció un incremento en los gastos de funcionamiento del 43.87%, así:

CONCEPTO	CUARTO TRIMESTRE 2017	TERCER TRIMESTRE 2017	VARIACION \$	VARIACION %
TELEFONOS FIJOS	25.081.258,00	30.557.957,00	5.476.699,00	17,92%
CELULARES	24.143.685,00	16.258.106,96	(7.885.578,04)	-48,50%
SERVICIO PÚBLICO ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	18.483.966,00	15.800.068,00	(2.683.898,00)	-16,99%
SERVICIO PÚBLICO ENERGIA	91.991.840,00	91.145.010,00	(846.830,00)	-0,93%
INTERNET	8.127.900,00	8.127.900,00	-	0,00%
CONTRATACIÓN PRESTACIÓN DE SERVICIOS PERSONALES - PLANTA TEMPORAL	93.401.119,00	36.259.610,00	(57.141.509,00)	-157,59%
COMBUSTIBLE Y MANTENIMIENTO	66.915.724,00	46.524.604,00	(20.391.120,00)	-43,83%
GASTOS GENERALES	540.428.000,00	275.756.076,00	(264.671.924,00)	-95,98%
VIATICOS	3.000.000,00	2.136.327,00	(863.673,00)	-40,43%
HORAS EXTRAS	235.474.703,00	246.920.874,00	11.446.171,00	4,64%

- Información financiera suministradas por la Secretaría de Servicios Administrativos del Municipio
- La variación negativa indica que el gasto se ha incrementado y la variación positiva demuestra disminución en el gasto.

**ALCALDIA DE MANIZALES  
INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO PÚBLICO  
CUARTO TRIMESTRE DE 2017**



**TELEFONOS FIJOS - CELULARES E INTERNET**

SERVICIOS DE TELEFONO -CELULAR E INTERNET				
MES	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL
Teléfonos fijos	8.158.669,00	8.269.855,00	8.652.734,00	25.081.258,00
Celulares	7.155.720,00	11.248.982,00	5.738.983,00	24.143.685,00
Servicio Internet	2.709.300,00	2.709.300,00	2.709.300,00	8.127.900,00
<b>TOTAL</b>	<b>18.023.689,00</b>	<b>22.228.137,00</b>	<b>17.101.017,00</b>	<b>57.352.843,00</b>

**ALCALDIA DE MANIZALES  
INFORME DE AUSTRIDAD EN EL GASTO PÚBLICO  
CUARTO TRIMESTRE DE 2017**

Para el rubro teléfonos fijos se presenta disminución en el gasto en un 17.92%, servicio telefonía móvil incremento del 48.50%, esta variación corresponde a la utilización del roaming internacional y el Servicio de Internet no presenta variación.

**SERVICIOS PÚBLICOS**

SERVICIOS PUBLICOS				
MES	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL
Servicio de Acueducto y Alcantarillado	6.153.546,00	6.105.754,00	6.224.666,00	18.483.966,00
Servicio de Energía	29.851.770,00	30.380.300,00	31.759.770,00	91.991.840,00
<b>TOTAL</b>	<b>36.005.316,00</b>	<b>36.486.054,00</b>	<b>37.984.436,00</b>	<b>110.475.806,00</b>

El servicio de acueducto y alcantarillado presentó incremento en el gasto en 16.99% y el Servicio de Energía incremento del 0.93%.

**PLANTA TEMPORAL**

CONTRATACION				
MES	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	SUB TOTAL
Prestación de Servicios personales	-	-	-	-
Planta Temporal	-	93.401.119,00	-	93.401.119,00
<b>TOTAL</b>	<b>-</b>	<b>93.401.119,00</b>	<b>-</b>	<b>93.401.119,00</b>

En la planta temporal se presentó incremento del 157.59%.

**GASTOS DE VEHICULOS**

GASTOS VEHICULOS				
MES	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTA
Combustible	8.973.795,00	9.133.854,00	8.634.395,00	26.742.044,00
Mantenimiento Vehículo - Reparación Vehículo	14.085.419,00	5.065.049,00	21.023.212,00	40.173.680,00
<b>TOTAL</b>	<b>23.059.214,00</b>	<b>14.198.903,00</b>	<b>29.657.607,00</b>	<b>66.915.724,00</b>

**ALCALDIA DE MANIZALES  
INFORME DE AUSTRIDAD EN EL GASTO PÚBLICO  
CUARTO TRIMESTRE DE 2017**

Estos rubros reflejaron un incremento en el gasto en un 43.83% ya que se realizaron mantenimientos preventivos y correctivos a los vehículos Nissan, Toyota y motos AKT en el cuarto trimestre, igualmente, se les hizo reposición de llantas. En cuanto al combustible, el incremento se debió al alza del galón de combustible en el último trimestre del año.

**GASTOS GENERALES**

<b>GASTOS GENERALES</b>				
<b>MES</b>	<b>OCTUBRE</b>	<b>NOVIEMBRE</b>	<b>DICIEMBRE</b>	<b>SUB TOTAL</b>
Fotocopias	-	-	80.638.470,00	80.638.470,00
Materiales y Suministros	35.560.002,00	23.008.931,00	63.959.423,00	122.528.356,00
Transporte	57.506.900,00	51.712.000,00	196.600.927,00	305.819.827,00
Compras de equipos	-	-	-	-
Publicaciones	-	-	2.827.440,00	2.827.440,00
Mantenimiento y reparaciones locativas	10.653.800,00	4.117.200,00	13.842.907,00	28.613.907,00
<b>TOTAL</b>	<b>103.720.702,00</b>	<b>78.838.131,00</b>	<b>277.230.697,00</b>	<b>540.428.000,00</b>

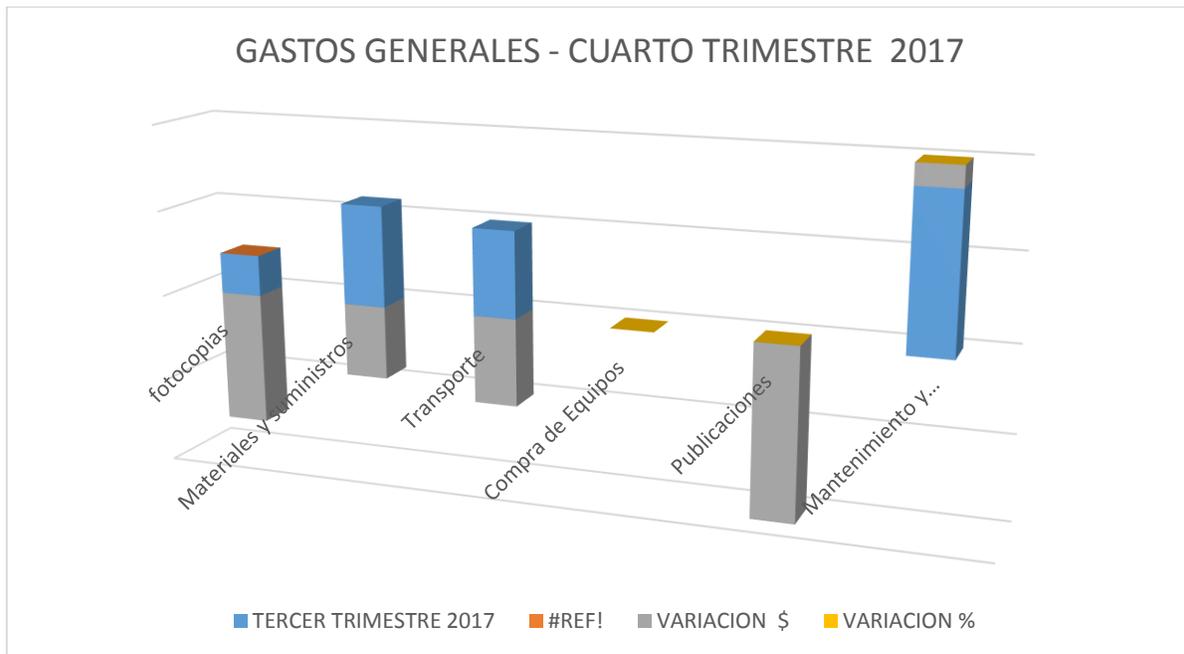
En los rubros que hacen parte de los gastos generales registraron incremento en el consumo en un 95.98%.

Las Fotocopias, corresponden a consumos acumulados de los meses de agosto, septiembre, octubre, noviembre y diciembre de 2017.

En Materiales y Suministros, la variación se presenta por la periodicidad en la entrega a las diferentes oficinas y para el último trimestre, se adicionó el contrato para cubrir el primer trimestre del año 2018, mientras se llevaba a cabo el proceso de contratación.

En Transporte, el incremento se presentó debido a que la Secretaría de Servicios Administrativos asumió el transporte de la Secretaría de Medio Ambiente, ya que su presupuesto para para este rubro fue insuficiente.

**ALCALDIA DE MANIZALES  
INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO PÚBLICO  
CUARTO TRIMESTRE DE 2017**



**VIÁTICOS – GASTOS DE VIAJE**

VIATICOS Y GASTOS DE VIAJES				
MES	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL
	-	-	3.000.000,00	3.000.000,00
<b>TOTAL</b>	-	-	<b>3.000.000,00</b>	<b>3.000.000,00</b>

Este rubro presentó incremento el gasto en 40.43%.

**HORAS EXTRAS**

HORAS EXTRAS				
MES	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL
<b>TOTAL</b>	78.681.435,00	74.965.575,00	81.827.693,00	235.474.703,00
<b>TOTAL</b>	<b>78.681.435,00</b>	<b>74.965.575,00</b>	<b>81.827.693,00</b>	<b>235.474.703,00</b>

Este rubro presentó disminución en el gastos en 4.64%.

**ALCALDIA DE MANIZALES  
INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO PÚBLICO  
CUARTO TRIMESTRE DE 2017**

**6. CONCLUSIONES**

De acuerdo a la información aportada por parte de la Secretaría de Servicios Administrativos del Municipio, el 80% de los rubros que hacen parte del seguimiento presentaron un incremento significativo por lo que se concluye que las medias de austeridad se deben replantear o fortalecer debido a que no existió eficiencia en el control del gasto.

**7. RECOMENDACIONES**

Sería apropiado replantear las políticas de Austeridad en el Gasto Público, ya que no se logró la meta en el ahorro en los gastos de funcionamiento del 10% establecido en la circular 01 de febrero de 2016.

Se deben fortalecer las campañas de sensibilización en la utilización de los recursos para optimizar la gestión y el buen desarrollo de las actividades.

Sería conveniente planear la ejecución del gasto para evitar que en el último trimestre se presenten incrementos significativos que afecten las políticas de austeridad en el gasto público.

Atentamente,



**JUAN CARLOS RAMIREZ VALENCIA**  
Director Administrativo  
Unidad de Control Interno

Elaboró: TJPP