



## Alcaldía de Medellín

### FONVALMED

Fondo de Valorización  
de Medellín

INFORME DE LEY Y SEGUIMIENTO						
DOCUMENTO DE REFERENCIA:						
PERIODICIDAD DEL INFORME	Anual		PERIODO PARA REPORTAR	JUL – AGTO - SEP 2022		
	Semestral					
	Cuatrimestral					
	Trimestral	x	FECHA DE PRESENTACIÓN DEL INFORME	Día	Mes	Año
	Bimestral			14	10	2022
	Mensual					
	Otro					
NOMBRE DEL INFORME	INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO					
MARCO NORMATIVO	<ul style="list-style-type: none"> <li>Decreto 984 de 2012 Por el cual se modifica el artículo 22 del Decreto 1737 de 1998</li> <li>Decreto 397 del 17 de marzo de 2022, Por el cual se establece el Plan de Austeridad del Gasto 2022 para los órganos que hacen parte del Presupuesto General de la Nación</li> <li>Directiva Presidencial 08 de 2022 – Directrices de austeridad hacia un gasto público eficiente</li> <li>Manual Política de austeridad del gasto Fondo de Valorización de Medellín</li> <li>Resolución RG 2022-48 que adopta el Manual – Política de Austeridad del Gasto del Fondo de Valorización de Medellín</li> </ul>					
PROCESO RESPONSABLE	Todos los procesos del Fondo de Valorización del Municipio de Medellín – FONVALMED					
OBJETIVO	Verificar el cumplimiento de políticas de eficiencia y austeridad, normas internas, indicadores, controles y demás mecanismos que posibilitan la austeridad en el gasto público para el tercer trimestre de 2022.					
ALCANCE	La evaluación y seguimiento en materia de austeridad en el gasto, comprende la revisión de variaciones de los rubros de gastos de personal y contratación de servicios profesionales y técnicos; impresiones, publicidad y publicaciones; asignación y uso de telefonía móvil y fija; asignación y uso de vehículos; inmuebles, mantenimiento y mejoras, en el tercer trimestre de 2022.					
DESARROLLO						
Gastos de personal y contratación de servicios profesionales y técnicos en el tercer trimestre de 2022 contenidos en los siguientes rubros:						



www.medellin.gov.co

Fondo de Valorización del Municipio de Medellín  
Centro de Atención: Aeropuerto Olaya Herrera  
Cr. 65 # 13-157 - Piso 2, oficina IN4  
Teléfono: (4) 5570246 - NIT: 900.158.929-0



## Alcaldía de Medellín

### FONVALMED

Fondo de Valorización  
de Medellín

#### 21 FUNCIONAMIENTO

2110101001	Factores salariales comunes
211010100101	Sueldo básico
211010100106	Prima de servicios
211010100107	Bonificación por servicios prestados
211010300101	Vacaciones
211010300103	Bonificación especial por recreación
21101010010801	Prima de navidad
21101010010802	Prima de vacaciones
2120202008	Servicios Prestados a las empresas y servicios de producción
212020200803	Servicios Profesionales Técnicos
212020200601	Servicios de Viáticos, de atención y representación

#### 23 INVERSIÓN

232020200801	Servicios Profesionales y Técnicos
--------------	------------------------------------

Servicios públicos en el tercer trimestre de 2022 contenidos en los siguientes rubros:

#### 21 FUNCIONAMIENTO

212020200804	Servicios de telecomunicaciones, transmisión y suministro de información
212020200904	Servicios de alcantarillado, recolección, tratamiento y disposición de desechos y otros servicios de saneamiento ambiental

Publicaciones, suscripciones, publicidad y fotocopias en el tercer trimestre de 2022 contenidos en los siguientes rubros:

#### 21 FUNCIONAMIENTO

212020100303	Diarios, revistas y publicaciones periódicas
212020200703	Servicios de arrendamiento de bases de datos y programas informáticos
212020200809	Servicios de impresión, fotocopiado y otros

Servicios de transporte en el tercer trimestre de 2022 contenido en los siguientes rubros:

#### 23 INVERSIÓN

232020200601	Servicio de Transporte
--------------	------------------------

Servicios de mantenimiento en el tercer trimestre de 2022 contenidos en los siguientes rubros:

#### 21 FUNCIONAMIENTO

212020100402	Otras máquinas de uso general
--------------	-------------------------------



[www.medellin.gov.co](http://www.medellin.gov.co)

Fondo de Valorización del Municipio de Medellín  
Centro de Atención: Aeropuerto Olaya Herrera  
Cr. 65 # 13-157 - Piso 2, oficina IN4  
Teléfono: (4) 5570246 - NIT: 900.158.929-0



## Alcaldía de Medellín

### FONVALMED

Fondo de Valorización  
de Medellín

212020200807 Servicios de mantenimiento, reparación e instalación

#### GASTOS DE PERSONAL

Gastos de personal vinculado y contratación de servicios profesionales y técnicos.

Cuadro 1.

GASTOS DE PERSONAL Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES Y TÉCNICOS				
MES	2022	2021	VARIACIÓN	
			Valor	%
<b>Vinculados</b>	<b>\$ 90</b>	<b>\$ 106</b>	<b>-\$ 16</b>	<b>-16%</b>
Julio	\$ 34	\$ 42	-\$ 8	-19%
Agosto	\$ 28	\$ 38	-\$ 10	-26%
Sept	\$ 28	\$ 27	\$ 2	6%
<b>Contratistas</b>	<b>\$ 887</b>	<b>\$ 1.000</b>	<b>-\$ 113</b>	<b>-11%</b>
Julio	\$ 276	\$ 322	-\$ 46	-14%
Agosto	\$ 316	\$ 345	-\$ 29	-9%
Sept	\$ 294	\$ 333	-\$ 38	-11%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 976</b>	<b>\$ 1.106</b>	<b>-\$ 130</b>	<b>-12%</b>

Durante el tercer trimestre de 2022, la entidad tuvo unos gastos totales por concepto de personal vinculado y contratación de servicios profesionales de \$976 millones aproximadamente discriminado así:

Vinculados \$90 millones con una representación del 9,2% y contratistas \$887 millones con una participación del 90,8, % respectivamente.

Al comparar la cifra de los vinculados del tercer trimestre de 2022 con respecto al mismo periodo de 2021, se observa una disminución de \$16 millones, correspondiente a un 16% que obedece a que en el 2021 se reconoció la prima de servicios al director y subdirector, bonificación y vacaciones del subdirector; mientras que para el mismo periodo del 2022 se pagó solo la prima de servicios de acuerdo con el tiempo laborado por el personal de planta.

Los contratistas tuvieron una reducción de \$113 millones o sea un 11% menos que el periodo anterior. Esto debido a la reducción de contratación del personal de prestación de servicios para este 2022.





## Alcaldía de Medellín

### FONVALMED

Fondo de Valorización  
de Medellín

El total de los gastos de personal y contratación entre el tercer trimestre de 2022-2021 presento una disminución de \$130 millones o sea un 12% que representa un ahorro importante para la entidad.

Gráfico 1.



### GASTOS GENERALES

#### Servicios Públicos

Durante el tercer trimestre de 2022 los gastos de servicios públicos fueron de \$16 millones y en el mismo periodo de 2021 fue de \$12 millones, arrojando un incremento \$5 millones, equivalentes a un 40%.

Cuadro 2.

SERVICIOS PÚBLICOS				
MES	2022	2021	VARIACION	
			Valor	%
Julio	\$ 5,5	\$ 4,4	\$ 1,2	27%
Agosto	\$ 5,4	\$ 4,4	\$ 1,0	23%
Septiembre	\$ 5,1	\$ 2,7	\$ 2,4	90%
<b>TOTAL</b>	<b>\$16</b>	<b>\$12</b>	<b>\$5,0</b>	<b>40%</b>

El comportamiento del rubro de servicios públicos se ha mantenido durante el tercer trimestre de 2022 con un promedio de gastos mensuales de \$5,3 millones aproximadamente.





## Alcaldía de Medellín

### FONVALMED

Fondo de Valorización  
de Medellín

Gráfico 2.



La partida de servicios públicos está conformada por: servicio de acueducto y energía, Internet, telefonía celular, alquiler de teléfono, servicio de conmutador y seguridad perimetral; a continuación, se detallan los valores y su variación con respecto al mismo periodo del 2021.

Cuadro 3.

<b>Servicio</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>%</b>
Acueducto y energía	9.618.747	\$5.366.158	79%
Plan de internet móvil	\$587.940	\$553.143	6%
Internet	\$2.023.338	\$2.136.645	-5,3%
Servicio de conmutador	\$2.011.970	\$2.035.146	-1%
Alquiler de teléfonos	\$129.406	\$85.418	51%
Seguridad perimetral	\$1.730.541	\$1.124.260	54%
Plan Internet móvil ilimitado	\$ 0	\$200.464	-100%
<b>Total</b>	<b>\$16.101.942</b>	<b>\$11.857.724</b>	<b>40%</b>

El crecimiento del 40% de los servicios públicos de un año a otro obedece a la actual presencialidad del personal vinculado en la entidad, donde en el periodo 2021 la mayoría del personal ejercía sus labores en casa, lo que ha permitido el incremento de Acueducto y Energía en 79%; al pasar de un consumo de \$5,3 millones en 2021 a \$9,6 millones en 2022.

De igual forma los rubros de seguridad perimetral y alquiler de teléfonos se incrementaron en un 54% y 51%





## Alcaldía de Medellín

### FONVALMED

Fondo de Valorización  
de Medellín

respectivamente, mientras que el plan de internet móvil no se contrató para este periodo; por lo que se observa un ahorro del 100% por este concepto; el rubro de internet también presentó un ahorro del 5,3% respecto al 2021.

Adicionalmente, el plan de internet móvil y de celular que se tenía con Movistar, fue cancelado a partir del 22 de septiembre, como parte de la aplicación de la política de austeridad en el gasto de la entidad, ahorrando así un valor mensual de \$195.980.

#### Publicaciones, suscripciones, publicidad y fotocopias

Cuadro 4.

MES	PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES, PUBLICIDAD Y FOTOCOPIAS			
	2022	2021	VARIACION	
			Valor	%
Julio	\$0,6	\$0,5	\$ 0,0	6%
Agosto	\$0,6	\$1,1	- \$ 0,5	-47%
Sept	\$0,6	\$0,5	\$ 0,0	6%
<b>TOTAL</b>	<b>\$1,7</b>	<b>\$2,1</b>	<b>-\$ 0,4</b>	<b>- 21%</b>

Durante el tercer trimestre de 2022, los gastos por concepto de publicaciones, suscripciones, publicidad y fotocopias fueron de \$1.7 millones, mientras que en el mismo periodo del 2021 fueron de \$2.1 millones, arrojando una disminución de \$400 mil pesos lo que equivale a un 21%. El mes de agosto de 2022 tuvo una disminución importante del 47% con respecto al 2021 al pasar de \$ 1,1 millón a \$ 559 mil pesos; esto obedece a que en agosto del 2021 se contabilizó el servicio correspondiente al mes de febrero, porque el proveedor no lo había cobrado anteriormente, lo que hizo que se acumularan dos facturas en un mismo mes.

Gráfico 3



[www.medellin.gov.co](http://www.medellin.gov.co)

Fondo de Valorización del Municipio de Medellín  
Centro de Atención: Aeropuerto Olaya Herrera  
Cr. 65 # 13-157 - Piso 2, oficina IN4  
Teléfono: (4) 5570246 - NIT: 900.158.929-0



Alcaldía de Medellín

**FONVALMED**

Fondo de Valorización  
de Medellín

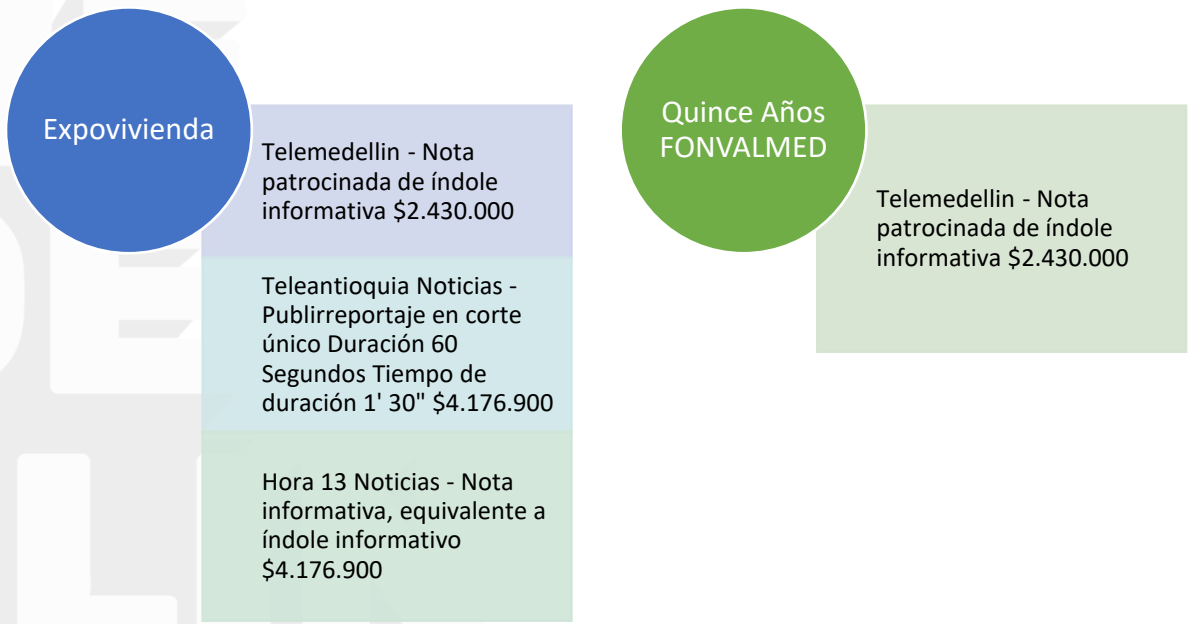
### Suscripción a periódicos y revistas, publicaciones y bases de datos



El servicio de suscripción con Litigio Virtual se contrató para este periodo por un valor mensual de \$559.469, correspondiente a un 6% más que el año anterior.

En el mes de septiembre la entidad inicio con la medición del Free Press como parte de la campaña de austeridad que tiene la entidad y para ello el equipo de comunicaciones consiguió que FONVALMED pautara en medios de televisión durante los siguientes eventos, los cuales generaron un ahorro significativo en publicidad que corresponde a \$13 millones:

Gráfico 4



[www.medellin.gov.co](http://www.medellin.gov.co)

Fondo de Valorización del Municipio de Medellín  
Centro de Atención: Aeropuerto Olaya Herrera  
Cr. 65 # 13-157 - Piso 2, oficina IN4  
Teléfono: (4) 5570246 - NIT: 900.158.929-0



## Alcaldía de Medellín

### FONVALMED

Fondo de Valorización  
de Medellín

#### GESTIÓN ADMINISTRATIVA

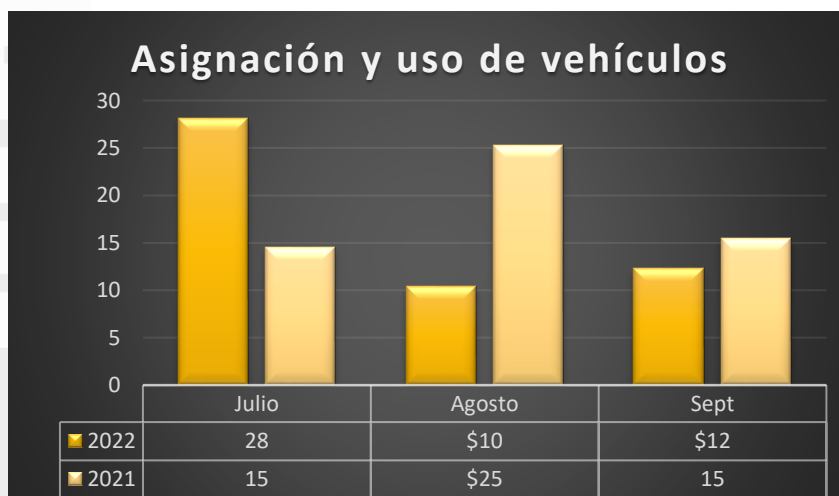
##### Servicio de transporte

Cuadro 5.

MES	ASIGNACIÓN Y USO DE VEHÍCULOS			
	2022	2021	VARIACION	
			Valor	%
Julio	\$ 28	\$ 15	\$ 14	94%
Agosto	\$ 10	\$ 25	-\$ 15	-59%
Septiembre	\$ 12	\$ 15	-\$ 3	-20%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 51</b>	<b>\$ 55</b>	<b>-\$ 4</b>	<b>-8%</b>

Para el tercer trimestre de 2022, la entidad presentó una disminución del 8% con respecto al año 2021, evidenciando que en el mes de agosto fue el mes donde se tuvo un ahorro significativo del 59% y en septiembre del 20%; mientras que en el mes de julio se presentó un aumento, esto debido a que en este mes se contabilizaron los servicios correspondientes a abril y mayo, porque que en el segundo trimestre no fueron contabilizados.

Gráfico 5



Es importante enfatizar, que la contabilización acumulada de los diferentes servicios que prestan los proveedores a la entidad afecta la ejecución presupuestal, porque no se estarían contabilizando en el periodo en que fueron generados, sino en periodos posteriores incumpliendo así con el principio de causalidad.







## Alcaldía de Medellín

### FONVALMED

Fondo de Valorización  
de Medellín

#### Servicio de mantenimiento

Cuadro 6.

SERVICIO DE MANTENIMIENTO				
MES	2022	2021	VARIACION	
			Valor	%
Julio	\$0,7	\$0,0	\$ 0,7	100%
Agosto	\$0,0	\$14	-\$ 14	-100%
Septiembre	\$0,7	\$0,0	\$ 0,7	100%
<b>TOTAL</b>	<b>\$1,5</b>	<b>\$14</b>	<b>\$12,5</b>	<b>-89%</b>

Para el periodo Julio – septiembre de la presente anualidad, la entidad realizó mantenimiento preventivo a los aires acondicionados, por valor de \$1,5 millones; para el mismo periodo del año anterior la entidad incurrió en gastos de mantenimiento por valor de \$14 millones por concepto de reparaciones y adecuaciones locativas, de acuerdo con las necesidades de la entidad en ese periodo.

Gráfico 6



Para el tercer trimestre de 2022 la entidad presentó un ahorro importante del 89%, rubro que se afecta de acuerdo con las necesidades de la entidad.

#### CONCLUSIONES



[www.medellin.gov.co](http://www.medellin.gov.co)

Fondo de Valorización del Municipio de Medellín  
 Centro de Atención: Aeropuerto Olaya Herrera  
 Cr. 65 # 13-157 - Piso 2, oficina IN4  
 Teléfono: (4) 5570246 - NIT: 900.158.929-0



## Alcaldía de Medellín

### FONVALMED

Fondo de Valorización  
de Medellín

Cuadro 7

RESUMEN MOVIMIENTOS DE GASTOS				
CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN	
			Valor	%
ADMINISTRACIÓN DE PERSONAL	\$ 976	\$ 1.106	-\$ 130	-12%
SERVICIOS PÚBLICOS	\$ 16	\$ 12	\$ 5,0	40%
IMPRESOS Y PUBLICACIONES	\$ 1,7	\$ 2,1	-\$ 0,4	-21%
ASIGNACIÓN Y USO DE VEHÍCULOS	\$ 51	\$ 55	-\$ 4,0	-8,0%
SERVICIO DE MANTENIMIENTO	\$ 1,5	\$ 14	-\$12	-89%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1.047</b>	<b>\$ 1.189</b>	<b>-\$ 143</b>	<b>-12%</b>

- De acuerdo con el cuadro que resume los movimientos de los gastos, se evidencia que la entidad obtuvo en el tercer trimestre una disminución en promedio del 12%, donde algunas partidas presentaron importantes disminuciones.
- En gastos de personal y servicios profesionales se presentó un ahorro de \$130 millones correspondiente a un 12%, debido a que este año se contrató menos personal de acuerdo con las necesidades de la entidad.
- El servicio de mantenimiento presentó una disminución del 89% para el segundo trimestre de 2022 con respecto al periodo del 2021; representando un ahorro de \$ 12 millones aproximadamente para la entidad.
- El rubro de impresos y publicaciones y de uso de vehículos también presentaron una disminución del 21% y 8% respectivamente; adicionalmente, se tuvo un ahorro en pauta publicitaria de los eventos realizados por la entidad durante el mes de septiembre por un total de \$13 millones.
- El aumento del rubro de servicios públicos del 40% se genera por la reactivación en la presencialidad del personal en las oficinas, de acuerdo con la utilización de los espacios arrendados y a la necesidad que tiene la entidad para continuar con el desarrollo de su objeto social; sin embargo, en septiembre se canceló el plan móvil de celular, lo que permitirá un ahorro mensual de \$196 mil pesos.
- En el mes de septiembre la entidad adoptó la política de austeridad en el gasto, donde se establecen unos compromisos institucionales que permitirán la racionalización de los gastos de la Entidad, los cuales serán objeto de seguimiento en su implementación por parte de Control Interno.



[www.medellin.gov.co](http://www.medellin.gov.co)

Fondo de Valorización del Municipio de Medellín  
Centro de Atención: Aeropuerto Olaya Herrera  
Cr. 65 # 13-157 - Piso 2, oficina IN4  
Teléfono: (4) 5570246 - NIT: 900.158.929-0

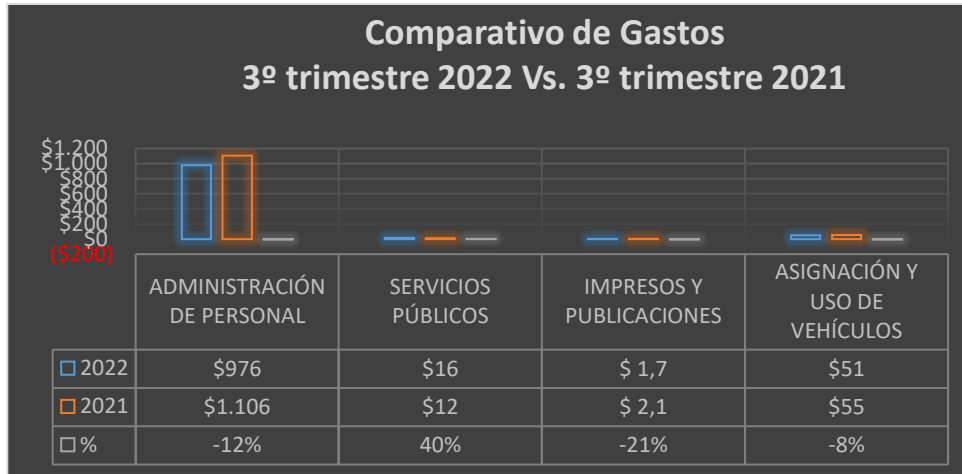


## Alcaldía de Medellín

### FONVALMED

Fondo de Valorización  
de Medellín

Gráfico 7



En el siguiente cuadro se puede observar que durante lo corrido del año 2022 se ha obtenido un ahorro importante de aproximadamente \$525 millones con respecto al año 2021, que corresponden a un 15% comparado con el mismo periodo.

Cuadro 8

ACUMULADO 2022 vs 2021				
CONCEPTO	2022	2021	< >	%
ADMINISTRACIÓN DE PERSONAL	\$ 2.794	\$ 3.310	-\$ 516	-16%
SERVICIOS PÚBLICOS	\$ 48	\$ 36	\$ 12	33%
IMPRESOS Y PUBLICACIONES	\$ 21	\$ 4	\$ 18	479%
ASIGNACIÓN Y USO DE VEHÍCULOS	\$ 87	\$ 113	-\$ 27	-23%
SERVICIO DE MANTENIMIENTO	\$ 2	\$ 14	-\$ 12	-87%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 2.951</b>	<b>\$ 3.476</b>	<b>-\$ 525</b>	<b>-15%</b>

#### RECOMENDACIONES

- Implementar las acciones establecidas en el manual – política de austeridad del gasto de la entidad.
- Fomentar campañas de austeridad de acuerdo con lo establecido en el plan de austeridad en el gasto.
- Fortalecer las buenas prácticas para la administración de los recursos.



www.medellin.gov.co

Fondo de Valorización del Municipio de Medellín  
 Centro de Atención: Aeropuerto Olaya Herrera  
 Cr. 65 # 13-157 - Piso 2, oficina IN4  
 Teléfono: (4) 5570246 - NIT: 900.158.929-0

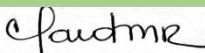



## Alcaldía de Medellín

### FONVALMED

Fondo de Valorización  
de Medellín

- Velar por el uso racional de los recursos públicos asignados a la entidad.
- Aplicar los controles y lineamientos para preservar la cultura del ahorro.
- Fortalecer la supervisión de los contratos de la prestación del servicio de transporte.

FECHA DE INFORME	AUDITOR (ES)
14 de octubre 2022	 <b>Claudia Ivone Monsalve Rojas</b> Profesional de Auditoria, Control Interno
 <b>Rubén Darío Pulgarín Ortiz</b> Control Interno	

ME  
DE  
LLÍN



[www.medellin.gov.co](http://www.medellin.gov.co)

Fondo de Valorización del Municipio de Medellín  
Centro de Atención: Aeropuerto Olaya Herrera  
Cr. 65 # 13-157 - Piso 2, oficina IN4  
Teléfono: (4) 5570246 - NIT: 900.158.929-0