



INFORME DE LEY Y SEGUIMIENTO						
DOCUMENTO DE REFERENCIA:						
PERIODICIDAD DEL INFORME	Anual		PERIODO PARA REPORTAR	OCT - NOV - DIC 2023		
	Semestral					
	Cuatrimestral					
	Trimestral	X				
	Bimestral		FECHA DE PRESENTACIÓN DEL INFORME	Día	Mes	Año
	Mensual			24	1	2024
	Otro					
NOMBRE DEL INFORME	INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO					
MARCO NORMATIVO	<ul style="list-style-type: none"> Decreto 984 de 2012 Por el cual se modifica el artículo 22 del Decreto 1737 de 1998. Decreto 371 del 8 de abril de 2021, Por el cual se establece el Plan de Austeridad del Gasto 2021 para los órganos que hacen parte del Presupuesto General de la Nación PE-M03 Manual - Política de Austeridad del Gasto FONVALMED 					
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 cuarto trimestre de 2023.					
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 cuarto trimestre de 2023.					
DESARROLLO						
Gastos de personal y contratación de servicios profesionales y técnicos en el cuarto trimestre de 2023 contenidos en los siguientes rubros:						
21	FUNCIONAMIENTO					
2110101001	Factores salariales comunes					
211010100101	Sueldo básico					
211010100106	Prima de servicios					



FONVALMED

Fondo de Valorización
de Medellín

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

23 INVERSIÓN

232020200801	Servicios Profesionales y Técnicos
232020200830	Servicios Profesionales y Técnicos (Etapa de Prefactibilidad)

Servicios públicos en el cuarto trimestre de 2023 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

23 INVERSIÓN

232020200837	Servicios de telecomunicaciones, transmisión y suministro de información etapa prefactibilidad
232020200930	Servicios de alcantarillado, recolección, tratamiento y disposición de desechos y otros servicios de saneamiento ambiental Etapa de Prefactibilidad

Publicaciones, suscripciones, publicidad y fotocopias en el cuarto trimestre de 2023 contenidos en los siguientes rubros:

21 FUNCIONAMIENTO

212020200703	Servicios de arrendamiento de bases de datos y programas informáticos
212020200809	Servicios de impresión, fotocopiado y otros

23 INVERSIÓN

2320202007032	Servicios de arrendamiento bases de datos y programas informáticos. (Etapa prefactibilidad)
---------------	---

Servicios de transporte en el cuarto trimestre de 2023 contenido en los siguientes rubros:

23 INVERSIÓN

232020200601	Servicio de Transporte
232020200630	Servicio de Transporte (Etapa de Prefactibilidad)



FONVALMED

Fondo de Valorización
de Medellín

Servicios de mantenimiento en el cuarto trimestre de 2023 contenidos en los siguientes rubros:

21 FUNCIONAMIENTO

212020100402	Otras máquinas de uso general
212020200807	Servicios de mantenimiento, reparación e instalación

GASTOS DE PERSONAL

Gastos de personal y contratación de servicios profesionales y técnicos.

Durante el cuarto trimestre de 2023, el FONVALMED tuvo unos gastos totales por concepto de personal y contratación de servicios personales de \$665 millones, los cuales comparados con los \$1.011 millones del mismo periodo de la vigencia anterior, representan un ahorro del 34% que correspondiente a \$346 millones.

Cuadro 1.

GASTOS DE PERSONAL Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES Y TÉCNICOS				
MES	2023	2022	VARIACIÓN	
			Valor	%
Vinculados	\$ 129	\$ 128	\$ 1	0%
Octubre	\$ 32	\$ 28	\$ 4	15%
Noviembre	\$ 38	\$ 34	\$ 4	11%
Diciembre	\$ 59	\$ 66	-\$ 7	-11%
Contratistas	\$ 536	\$ 883	-\$ 347	-39%
Octubre	\$ 113	\$ 290	-\$177	-61%
Noviembre	\$ 143	\$ 295	-\$152	-52%
Diciembre	\$ 280	\$ 298	-\$ 18	-6%
TOTAL	\$ 665	\$ 1.011	-\$ 346	-34%

El comportamiento mensual del cuarto trimestre de 2023 por el concepto de gasto de personal tomado desde sumatoria en general de vinculados y contratistas fue el siguiente: el mes de octubre tuvo unos gastos totales de \$145 millones, el mes de noviembre tuvo unos gastos totales de \$181 millones y el mes de diciembre tuvo unos gastos totales de \$339 millones de pesos; lo anterior, en cifras aproximadas tal y como se evidencia en el gráfico 1.



FONVALMED

Fondo de Valorización
de Medellín

Gráfico 1.



Para este periodo, la entidad mantuvo la disminución en el número de contratistas de acuerdo con las necesidades para el logro de sus objetivos institucionales, lo que ocasionó un ahorro del 34% respecto a la vigencia 2022 en los gastos de personal y de contratación de servicios profesionales.

GASTOS GENERALES

Servicios Públicos

Durante el cuarto trimestre de 2023, el FONVALMED tuvo unos gastos totales por concepto de servicios públicos de \$19 millones, los cuales comparados con los \$15.4 millones del mismo periodo de la vigencia anterior, representan un aumento del 4% en este rubro, equivalente a la suma de \$3.6 millones.

Cuadro 2.

SERVICIOS PÚBLICOS				
MES	2023	2022	VARIACIÓN	
			Valor	%
Octubre	\$ 8.8	\$ 5.9	\$3	50%
Noviembre	\$ 5.2	\$ 5.0	\$ 0.2	3%
Diciembre	\$ 5.1	\$ 4.5	\$ 0.6	14%
TOTAL	\$ 19	\$15.4	\$ 3.7	24%

De acuerdo con el cuadro anterior, se puede observar que el comportamiento mensual del rubro de servicios públicos durante el cuarto trimestre de 2023 presentó un aumento de 24% respecto al año inmediatamente anterior, correspondiente a \$3.7



FONVALMED

Fondo de Valorización
de Medellín

millones, tal y como se evidencia en el gráfico 2.

Gráfico 2.



Los servicios públicos para la entidad son suministrados a través del contrato celebrado con UNE EPM Telecomunicaciones SA, os cuales están conformados por: Servicio de acueducto y energía, internet y servicio de conectividad, para el 2022 se tenía el servicio de alquiler de teléfono, servicio de conmutador, telefonía celular y seguridad perimetral, los cuales a la fecha yo no hacen parte del rubro de servicios públicos y por lo tanto generan un ahorro significativo para la entidad

Publicaciones, suscripciones, publicidad y fotocopias

Durante el cuarto trimestre de 2023, el FONVALMED generó gastos por concepto de publicaciones, suscripciones, publicidad y fotocopias por un valor total de \$5.3 millones, mientras que en el mismo periodo del 2022 el gasto en que se incurrió fue de \$5.0 millones, generando un incremento del 6%.

Cuadro 3.

PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES, PUBLICIDAD Y FOTOCOPIAS				
MES	2023	2022	VARIACIÓN Valor	%
Octubre	\$0.6	\$0.6	\$ 0	0%
Noviembre	\$3.5	\$0.6	\$ 2.9	543%
Diciembre	\$1.2	\$3.9	- \$ 2.7	-70%
TOTAL	\$5.3	\$5.0	\$ 0.3	6%



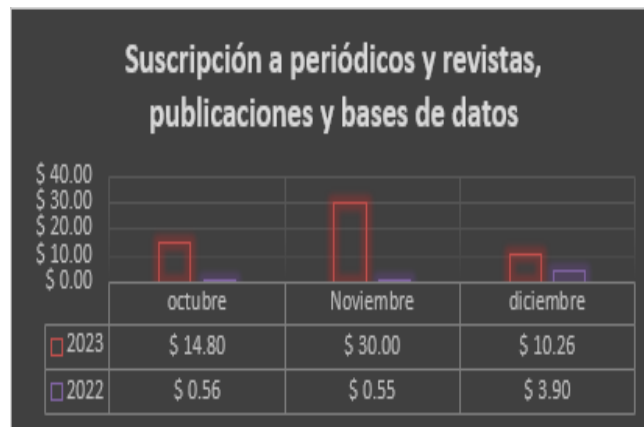
Alcaldía de Medellín
Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

FONVALMED

Fondo de Valorización
de Medellín

En el cuarto trimestre del 2023 la entidad presentó un incremento del %, porcentaje que corresponde al aumento anual en el valor del servicio prestado por Litigio Virtual para la revisión y monitoreo de notificaciones judiciales en línea de los procesos jurídicos en los que el FONVALMED hace parte.

Gráfico 3



La Política de Austeridad del Gasto adoptada por el Fondo de Valorización de Medellín, FONVALMED, hace referencia a una política económica basada en la sencillez, moderación y reducción del gasto público de tal forma que no afecte el funcionamiento de la entidad y contribuya a la eficiencia y transparencia administrativa.

Desde el proceso de Gestión de las Comunicaciones de la entidad se han implementado diferentes medidas acordes con la política pública de austeridad, eficiencia, economía y efectividad al interior del Fondo de Valorización de Medellín FONVALMED, enfocada en los siguientes ítems:

Gastos de publicidad y publicaciones

Durante el cuarto trimestre del año únicamente se generó la impresión del material indispensable para la rendición pública de la cuenta y para el informe de empalme, logrando con ello un avance significativo en la política de cero papel.

Medición Free Press

Durante el cuarto trimestre del año se gestionó la difusión en medios de comunicación como: Portal Alcaldía de Medellín, Vivir en el Poblado, Telemedellín y Panorama Político, representado ello una participación en medios de comunicación en modalidad free press por un valor cercano a los \$12 millones, lo que representa un ahorro importante para la entidad en temas de posicionamiento.

Dichas gestiones han permitido que el presupuesto del proceso de comunicaciones pueda ser invertido en acciones cuyo porcentaje de retorno sea mayor y aporte al cumplimiento de los objetivos misionales de la entidad, teniendo en cuenta los

F05.v7

C-



parámetros establecidos desde el Gobierno Nacional y desde el Plan de Desarrollo Distrital.

Papelería

De acuerdo con la Política de Austeridad en el Gasto, la entidad tiene el compromiso de divulgar y desarrollar lineamientos internos para el uso racional de papel y promover en el personal el cumplimiento de las políticas de eficiencia administrativa y cero papeles, fomentando el sentido de responsabilidad con el medio ambiente y el desarrollo sostenible.

Para este cuarto trimestre se realizó la campaña CERO PAPEL a través del canal institucional de WhatsApp y del correo electrónico de la entidad, la cual pretende generar conciencia a los usuarios internos del buen uso del papel y la reducción de impresiones.

Bienes muebles

Durante el cuarto trimestre de 2023, se dio la adquisición de dos (2) UPS - Sistema de Alimentación Ininterrumpida de energía eléctrica y dos (2) equipos ethernet de 1000mbps protectores contra sobretensiones y la adquisición de dos (2) servidores NAS incluyendo discos duros, para la custodia, protección y almacenamiento de la información del Fondo de Valorización de Medellín; ambos activos fijos necesarios para la entidad.

No se realizaron mejoras suntuarias tales como el embellecimiento, la ornamentación o la instalación o adecuación de acabados estéticos de bienes inmuebles.

GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Servicio de transporte

Durante la vigencia 2023 el FONVALMED suscribió con la empresa Transportes y Viajes Turiscar S.A.S. el contrato para el servicio de transporte del personal que requiere ejecutar actividades innatas a la entidad; durante el cuarto trimestre de 2023, los gastos totales por concepto de servicio de transporte fueron de \$41.3 millones, los cuales comparados con los \$55 del mismo periodo de la vigencia anterior, representa una disminución del 25% en este rubro.

Cuadro 4.

ASIGNACIÓN Y USO DE VEHÍCULOS				
MES	2023	2022	Valor	VARIACION %
Octubre	\$ 12	\$ 15	-\$ 3	-20%
Noviembre	\$ 13	\$ 1	\$12	1153%
Diciembre	\$ 17	\$ 39	-\$22	-4%
TOTAL	\$ 41.3	\$ 55	-\$14	- 25%

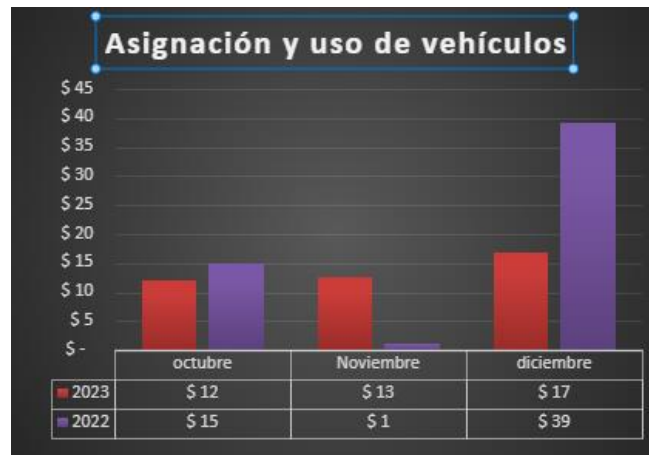


FONVALMED

Fondo de Valorización
de Medellín

En el cuadro anterior, se puede observar que, para periodo del 2023, la entidad registró gastos por concepto de transporte por \$41.3 millones, mientras que para el mismo periodo del año anterior el gasto fue de \$55 millones, lo que generó un ahorro del 25%.

Gráfico 4



El servicio de transporte se solicita de acuerdo con la programación diaria, a través del contrato No 2023-02076 que provee los servicios de transporte de pasajeros de la entidad. La mesa de ayuda de transporte evidencia la planeación diaria por parte de los usuarios internos, lo que permite solicitar los carros estrictamente, Además se comparte planillas de los recorridos por vehículo contratado; es de anotar que sigue en firme la circular N° 2022-19, la cual dispone de los ANS del servicio de transporte.

Servicio de mantenimiento

Durante el cuarto trimestre de 2023, el FONVALMED incurrió en gastos de mantenimiento por valor de \$2.4 millones, mientras que para el mismo periodo del 2022 el gasto fue de \$1.6 millones.

Cuadro 5.

SERVICIO DE MANTENIMIENTO				
MES	2023	2022	VARIACIÓN	
			Valor	%
Octubre	\$0.0	\$0.0	\$ 0.0	0%
Noviembre	\$0.0	\$0.7	-\$ 0.7	-100%
Diciembre	\$2,4	\$0.9	\$ 1.5	171%
TOTAL	\$2.4	\$1.6	\$ 0.8	52%



FONVALMED

Fondo de Valorización
de Medellín

Como observa en el cuadro anterior, durante el cuarto trimestre de 2023 se presentó un aumento significativo del 52%, toda vez que durante este periodo se efectuó el pago de la factura del mes de septiembre del contrato para el servicio de mantenimiento preventivo y correctivo de aires acondicionados, alterando de tal forma el promedio general de los pagos realizados por este concepto.

Gráfico 5



CONCLUSIONES

El proceso control interno, cumpliendo su rol de seguimiento y evaluación, realizó un análisis a los gastos presentados en la ejecución del cuarto trimestre de 2023 y a la aplicación de la política de austeridad en el gasto formulada por la entidad:

Cuadro 6.

RESUMEN DE MOVIMIENTOS DE GASTOS				
CONCEPTO	2023	2022	< >	%
ADMINISTRACIÓN DE PERSONAL	\$ 665	\$ 1.011	-\$ 346	-34%
SERVICIOS PÚBLICOS	\$ 19	\$ 15	\$ 4	24%
IMPRESOS Y PUBLICACIONES	\$ 5.3	\$ 5.0	\$ 0.3	6%
ASIGNACIÓN Y USO DE VEHÍCULOS	\$ 41	\$ 55	-\$ 14	-25%
SERVICIO DE MANTENIMIENTO	\$ 2.4	\$ 1.6	\$ 0.8	52%
TOTAL	\$ 732	\$ 1.088	-\$ 355	-33%

De acuerdo con el resumen de los movimientos de los gastos, se evidencia que el FONVALMED tuvo una disminución total de 33% para el cuarto trimestre de 2023 respecto al periodo del 2022; generando así un ahorro significativo para la entidad a



FONVALMED

Fondo de Valorización
de Medellín

través de los rubros de gastos de personal y servicios profesionales el cual representó un ahorro del 34% y de asignación y uso de vehículo con un ahorro del 25%

Es de resaltar, que Fonvalmed continúa con el ahorro permanente en el rubro gastos de personal y servicios profesionales y técnicos, debido a la disminución en la contratación de personal para la vigencia 2023, el cual se determina de acuerdo con las necesidades de la entidad para llevar a cabo su objeto misional.

Gráfico 6



En cumplimiento con la política de austeridad en el gasto, para el cuarto trimestre de 2023 la entidad continúa con acciones encaminadas a contribuir con la eficiencia, economía y transparencia administrativa como compromiso institucional, a través de:

- Emisión de campañas de SOSTENIBILIDAD y CERO PAPEL, que pretenden generar conciencia en los usuarios internos del buen uso del papel y la reducción de impresiones.
- Ahorro del 34% en el rubro de gastos de personal y contratación de servicios profesionales y técnicos.
- Participación en medios de comunicación en modalidad free press por un valor cercano a los \$12 millones, lo que representa un ahorro importante para la entidad en temas de posicionamiento.

RECOMENDACIONES

- Continuar con el fortalecimiento de las medidas y acciones encaminadas a dar cumplimiento a las directrices establecidas en la política de austeridad del gasto formulada por la entidad.
- Incentivar el ahorro a través de las campañas internas para el buen manejo de los recursos, encaminadas a la eficiencia y economía de la entidad.

F05.v7

C-




Alcaldía de Medellín
Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

FONVALMED

Fondo de Valorización
de Medellín

- Realizar seguimiento de las acciones establecidas en la política de austeridad en el gasto de la entidad.

FECHA DE INFORME	AUDITOR (ES)
Enero de 2024	 Aldemar Andrés Tabares Arenas Líder Control Interno

ME
DE
LLÍN

F05.v7

C-