



FONVALMED

Fondo de Valorización
 de Medellín

INFORME DE LEY Y SEGUIMIENTO														
DOCUMENTO DE REFERENCIA:														
PERIODICIDAD DEL INFORME	Anual		PERIODO PARA REPORTAR	ABRIL - MAYO – JUNIO 2024										
	Semestral													
	Cuatrimestral													
	Trimestral	X	FECHA DE PRESENTACIÓN DEL INFORME	Día	Mes	Año								
	Bimestral			31	07	2024								
	Mensual													
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 segundo trimestre de 2024.													
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 segundo trimestre de 2024.													
DESARROLLO														
<ul style="list-style-type: none"> Gastos de personal y contratación de servicios profesionales y técnicos en el segundo trimestre de 2024 contenidos en los siguientes rubros: 														
<table border="1"> <tr> <td style="background-color: #4CAF50; color: white; padding: 5px;">21</td> <td style="background-color: #4CAF50; color: white; padding: 5px;">FUNCIONAMIENTO</td> </tr> <tr> <td style="padding: 5px;">2110101001</td> <td style="padding: 5px;">Factores salariales comunes</td> </tr> <tr> <td style="padding: 5px;">211010100101</td> <td style="padding: 5px;">Sueldo básico</td> </tr> <tr> <td style="padding: 5px;">211010100106</td> <td style="padding: 5px;">Prima de servicios</td> </tr> </table>							21	FUNCIONAMIENTO	2110101001	Factores salariales comunes	211010100101	Sueldo básico	211010100106	Prima de servicios
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 segundo trimestre de 2024 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 segundo trimestre de 2024 contenidos en los siguientes rubros:



FONVALMED

Fondo de Valorización
de Medellín

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 segundo trimestre de 2024 contenido en los siguientes rubros:

23 INVERSIÓN

232020200601 Servicio de Transporte

232020200630 Servicio de Transporte (Etapa de Prefactibilidad)

- **Servicios de mantenimiento** en el segundo trimestre de 2024 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 segundo trimestre de 2024, el FONVALMED tuvo unos gastos totales por concepto de personal y contratación de servicios personales de \$921.35 millones, los cuales comparados con los \$828.21 millones del mismo periodo de la vigencia anterior, representan un aumento del 11% correspondiente a \$93.14 millones.

Cuadro 1.

GASTOS DE PERSONAL Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES Y TÉCNICOS

VARIACIÓN % VINCULADOS





Alcaldía de Medellín
 Distrito de
 Ciencia, Tecnología e Innovación

FONVALMED

Fondo de Valorización
 de Medellín

MES	2024	2023	VARIACIÓN	
			VALOR	%
Abril 2024	\$ 32,12	\$ 44,96	\$ -12,85	-29%
Mayo 2024	\$ 50,21	\$ 37,14	\$ 13,08	35%
Junio 2024	\$ 41,17	\$ 30,73	\$ 10,44	34%
Total Parcial	\$ 123.50	\$ 112.83	\$ 10.67	9%

VARIACIÓN % CONTRATISTAS				
MES	2024	2023	VARIACIÓN	
			VALOR	%
Abril 2024	\$ 265,54	\$ 177,88	\$ 87,66	49%
Mayo 2024	\$ 265,51	\$ 249,41	\$ 16,10	6%
Junio 2024	\$ 266,81	\$ 288,10	\$ -21,29	-7%
Total Parcial	\$ 797,85	\$ 715,38	\$ 82,47	11.5%

El comportamiento mensual del segundo trimestre de 2024 por el concepto de gasto de personal tomado desde la totalidad de la sumatoria en general de vinculados y contratistas fue el siguiente: el mes de abril tuvo unos gastos totales de \$297.65 millones, el mes de mayo tuvo unos gastos totales de \$315.72 millones y el mes de junio tuvo unos gastos totales de \$307.98 millones de pesos; lo anterior, en cifras aproximadas tal y como se evidencia en el gráfico 1.

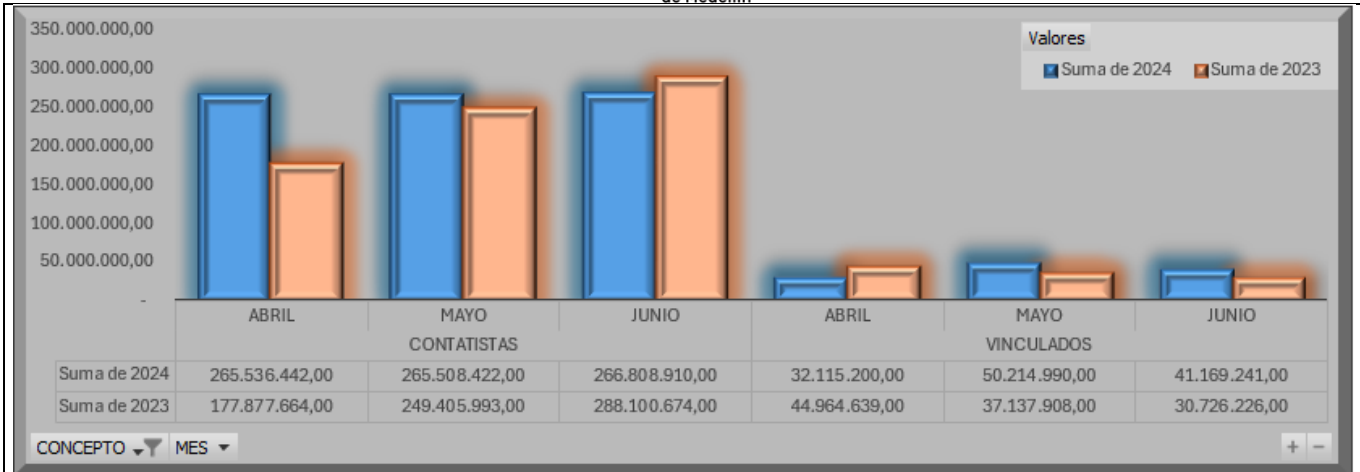
Gráfico 1.





FONVALMED

Fondo de Valorización
de Medellín



Para este periodo, aunque la entidad mantuvo la disminución en el número de contratistas en comienzo de administración y vigencia; de acuerdo con, las necesidades para el logro de sus objetivos institucionales, se presentó un aumento respecto al mismo periodo del año 2023 en los gastos de personal y de contratación de servicios profesionales del 11% que corresponden al incremento normal anual de salarios y una interrupción en renovación de contratos consecutivos durante la temporada de semana santa.

GASTOS GENERALES

Servicios Públicos

Durante el segundo trimestre de 2024, el FONVALMED tuvo unos gastos totales por concepto de servicios públicos de \$20.39 millones, los cuales comparados con los \$15.22 millones del mismo periodo de la vigencia anterior, representan un gasto adicional del 34% más en este rubro, equivalente a la suma de \$5.18 millones.

Cuadro 2.

VARIACIÓN % SERVICIOS PÚBLICOS					
MES	2024	2023	VARIACIÓN		
			VALOR	%	
Abril 2024	\$ 8,52	\$ 4,49	\$ 4,03	90%	
Mayo 2024	\$ 6,12	\$ 4,86	\$ 1,26	26%	
Junio 2024	\$ 5,75	\$ 5,87	\$ -0,12	-2%	
TOTALES	\$ 20,39	\$ 15,22	\$ 5,18	34%	



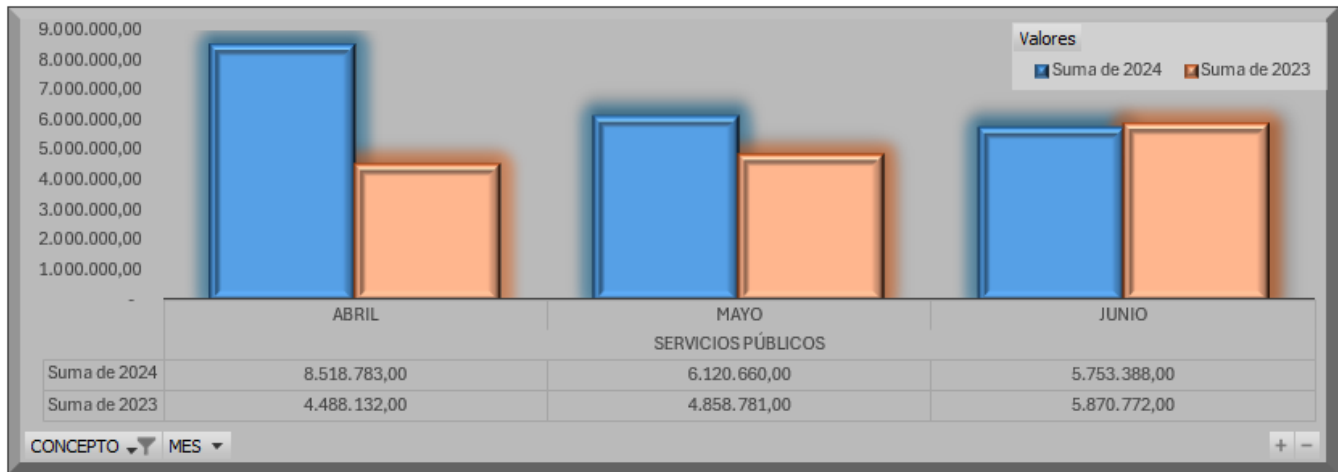


FONVALMED

Fondo de Valorización
de Medellín

De acuerdo con el cuadro anterior, se puede observar que el comportamiento mensual del rubro de servicios públicos durante el segundo trimestre de 2024 presentó un aumento de 34% respecto al año inmediatamente anterior, correspondiente a \$5.18 millones, tal y como se evidencia en el gráfico 2. La variación más significativa se presentó en abril y corresponde al nuevo contrato 202402285.

Gráfico 2.



Los servicios públicos para la entidad son suministrados a través del contrato celebrado con UNE EPM Telecomunicaciones SA, los cuales están conformados por: Servicio de acueducto, energía, internet y servicio de conectividad.

Publicaciones, suscripciones, publicidad y fotocopias

Durante el segundo trimestre de 2024, el FONVALMED generó gastos por concepto de publicaciones, suscripciones, publicidad y fotocopias por un valor total de \$2.31 millones, mientras que en el mismo periodo del 2023 el gasto en que se incurrió fue de \$4.09 millones, generando un ahorro del 43%.

Cuadro 3.

VARIACIÓN % PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES, PUBLICIDAD Y FOTOCOPIAS				
MES	2024	2023	VARIACIÓN	
			VALOR	%
Abril 2024	\$ 0,69	\$ 2,19	\$ -1,50	-68%
Mayo 2024	\$ 0,93	\$ 1,27	\$ -0,34	-26%
Junio 2024	\$ 0,69	\$ 0,63	\$ 0,059	9%





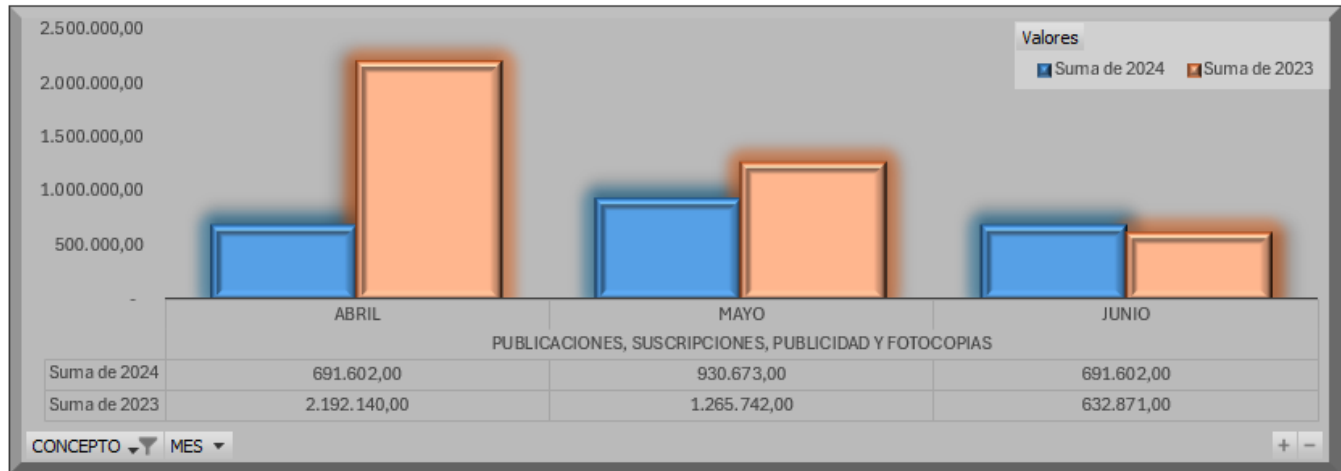
FONVALMED

Fondo de Valorización
de Medellín

TOTALES	\$ 2,31	\$ 4,09	\$ -1,78	-43%
----------------	---------	---------	----------	------

En el segundo trimestre del 2024 la entidad presentó un ahorro del 43%. El ahorro se da; dado que, en 2023 se pagó una factura correspondiente a Plaza Mayor y adicional se cancelan en mayo 2 facturas correspondientes al 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. Mientras que en el segundo trimestre de 2024 se cancelan las 3 facturas de Litigio Virtual y en mayo una factura adicional que se canceló desde caja menor.

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 segundo trimestre del año, no se han registrado gastos relacionados con publicidad impresa, producción de material físico, pagos por publicidad u otras actividades que impliquen un desembolso en este rubro.

Es relevante destacar que esta situación no ha afectado el flujo comunicacional, ya que la difusión de información ha sido oportuna y eficiente a través de campañas internas y externas, convocatorias a diversos espacios de interacción, así como, anuncios sobre el progreso de obras y otros temas de interés. Todo esto se ha llevado a cabo mediante una amplia gama de canales digitales, incluyendo correo electrónico, redes sociales y aplicaciones de mensajería instantánea, dirigidos tanto a públicos internos como externos. Este enfoque ha permitido cumplir con los objetivos establecidos sin incurrir en gastos adicionales.





Alcaldía de Medellín
Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

FONVALMED

Fondo de Valorización
de Medellín

Medición Free Press

Durante el segundo trimestre del año no hubo difusión en medios de comunicación:

Balance

Ítem	Cantidad
Nro. de salidas en medios	0
Valor salidas por Free Press	\$0

Durante el segundo trimestre del año, el Fondo de Valorización de Medellín ha demostrado un compromiso firme con la Política de Austeridad del Gasto de la administración distrital al no realizar desembolsos en publicidad ni en la contratación de salidas en medios.

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 segundo trimestre se continuó 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 inmuebles

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 2024 el FONVALMED terminó contrato con la empresa Transportes y Viajes Turiscar S.A.S. y dio continuidad al que tiene con la empresa Unión Temporal Transporte CCE 2022-2023. El contrato para el servicio de transporte del personal requiere ejecutar actividades innatas a la entidad; durante el segundo trimestre de 2024, los gastos totales por concepto de servicio de transporte fueron de \$58.41 millones, los cuales comparados con los \$21.92 millones del mismo periodo de la vigencia anterior, representa un aumento del 166% en este rubro.



www.medellin.gov.co

Fondo de Valorización del Distrito de Medellín - FONVALMED

Centro de Atención: Aeropuerto Olaya Herrera

Carrera 65 N° 13 – 157, Piso 2, oficina 0209

Teléfono: +57 (604)557 0246 - NIT:900.158.929 – 0



C-F06.V08



FONVALMED

Fondo de Valorización
de Medellín

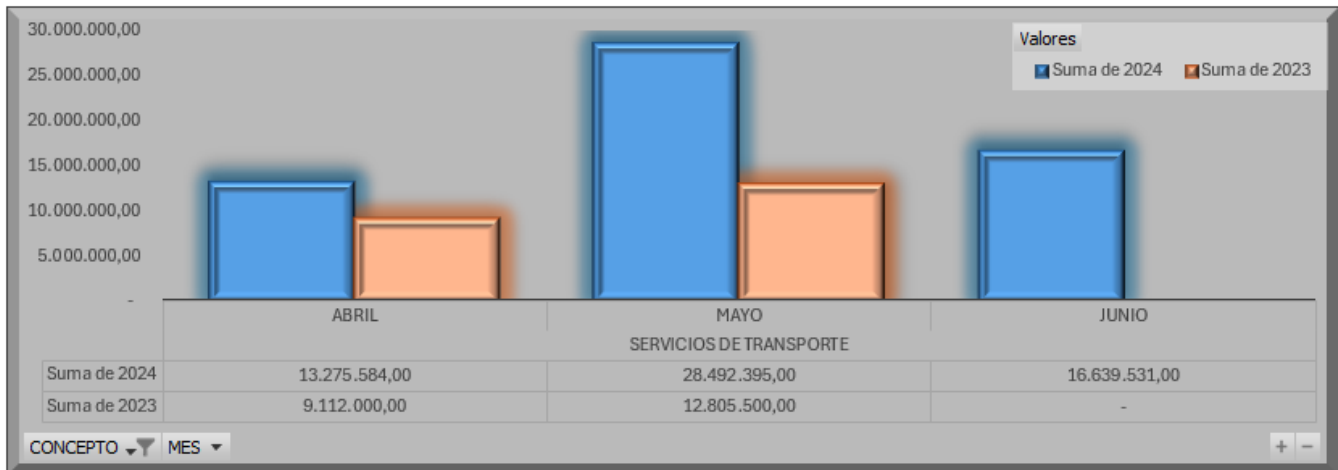
Cuadro 4.

VARIACIÓN % SERVICIOS DE TRANSPORTE				
MES	2024	2023	VARIACIÓN	
			VALOR	%
Abril 2024	\$ 13,28	\$ 9,11	\$ 4,16	46%
Mayo 2024	\$ 28,49	\$ 12,81	\$ 15,69	123%
Junio 2024	\$ 16,64	\$ -	\$ 16,640	100%
TOTALES	\$ 58,41	\$ 21,92	\$ 36,49	166%

En el cuadro anterior, se puede observar que, para periodo del 2024, la entidad registró gastos por concepto de transporte por \$58.41 millones; mientras que, para el mismo periodo del año anterior el gasto fue de \$21.92 millones, lo que generó un aumento del 166%. Dicho aumento se atribuye al incremento en las tarifas en el catálogo de precios para el Acuerdo Marco de Precios CCE-144-2023 de transporte y según la ley 1150 de 2007 establece que los Acuerdos Marco son obligatorios para las Entidades Estatales del orden Nacional pertenecientes a la Rama Ejecutiva para la adquisición de bienes y servicios de características técnicas uniformes.

Es importante resaltar que desde el proceso de administración de bienes y servicios se lleva control mensual de los consumos y no tiene en cuenta la fecha de pago para establecer control de austeridad; dado que, en muchos casos la facturación se paga en periodos distintos a la fecha de consumo, fecha de causación y quizás se juntan facturas por pendientes por parte del contratista lo cual es un factor que altera el resultado del análisis de la política de austeridad en el gasto.

Gráfico 4





FONVALMED

Fondo de Valorización
 de Medellín

El servicio de transporte se solicita de acuerdo con la programación diaria, a través de los contratos No 202302076 y 202402315; 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 segundo trimestre de 2024, el FONVALMED incurrió en gastos de mantenimiento por valor de \$1.84 millones, mientras que para el mismo periodo del 2023 el gasto fue de \$683 mil.

Cuadro 5.

VARIACIÓN % MANTENIMIENTO				
MES	2024	2023	VARIACIÓN	
			VALOR	%
Abril 2024	\$ -	\$ -	\$ -	0
Mayo 2024	\$ 1,84	\$ -	\$ 1,84	100%
Junio 2024	\$ -	\$ 0,683	\$ -0,683	-100%
TOTALES	\$ 1,84	\$ 0,683	\$ 1,162	170%

Como observa en el cuadro anterior, durante el segundo trimestre de 2024 se presentó un aumento del 170%; toda vez que, los recursos financieros se ejecutan de acuerdo a la necesidad de la entidad es decir a demanda, para el segundo trimestre del 2024 el mantenimiento correspondió al mantenimiento preventivo de aires acondicionados y la adquisición de elementos de medición (mantenimiento) para el depósito de archivo. Lo cual aumento el ítem porque para el 2023 solo registra mantenimiento de aires.

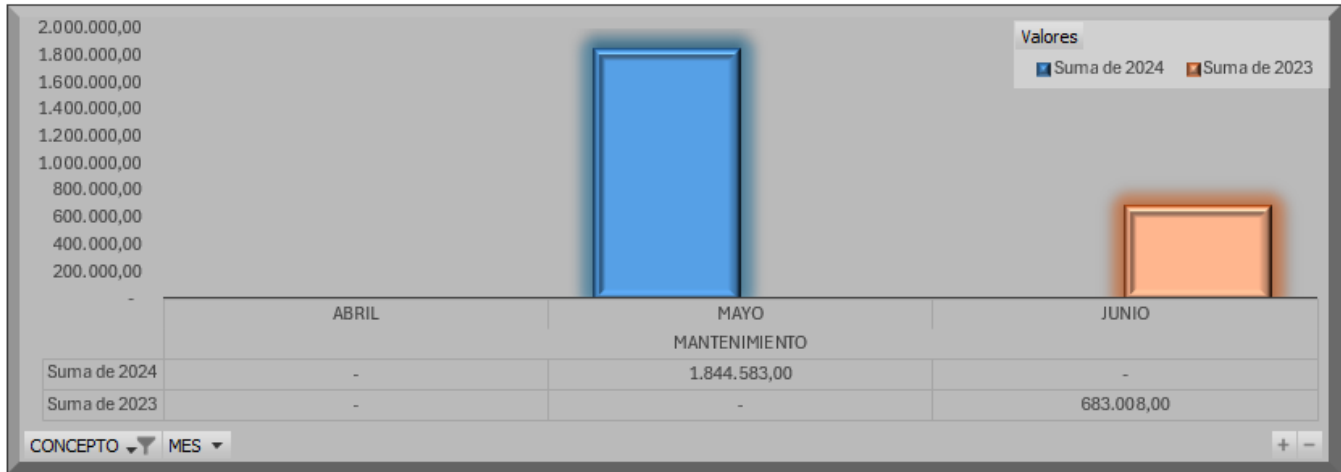




FONVALMED

Fondo de Valorización
de Medellín

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 segundo trimestre de 2024 y a la aplicación de la política de austeridad en el gasto formulada por la entidad:

Cuadro 6.

CONCEPTOS AL TRIMESTRE				
CONCEPTO	2024	2023	VARIACIÓN	
			VALOR	%
Administración de personal	\$ 921,35	\$ 828,21	\$ 93,14	11%
Servicios públicos	\$ 20,39	\$ 15,22	\$ 5,18	34%
Publicaciones, suscripciones	\$ 2,31	\$ 4,09	\$ -1,78	-43%
Servicios de transporte	\$ 58,41	\$ 21,92	\$ 36,49	166%
Servicio de mantenimiento	\$ 1,84	\$ 0,68	\$ 1,16	170%
TOTALES	\$ 1.004,31	\$ 870,12	\$ 134,190	15%

De acuerdo con el resumen de los movimientos de los gastos, se evidencia que el FONVALMED tuvo un aumento total de 15% para el segundo trimestre de 2024 respecto al mismo periodo del 2023.

A través del rubro de gasto de publicaciones, suscripciones, publicidad y fotocopias se generó un ahorro del 43% para la entidad; sin embargo, a través del rubro de servicios de transportes se generó un aumento del 166% que asciende a \$36.49 millones que, analizando de manera detallada corresponden al cambio presentado en las horas base del contrato que pasaron





FONVALMED

Fondo de Valorización
de Medellín

de 12 a horas y posterior a la cual son facturadas como horas extra.

Es de resaltar, que FONVALMED continúa con un objetivo de ahorro permanente en los diferentes rubros administrando de mejor manera cada vez la contratación de los diferentes conceptos y el consumo innecesario dentro de la entidad para la vigencia 2024, el cual se determina de acuerdo con las necesidades para llevar a cabo su objeto misional.

Gráfico 6



En cumplimiento con la política de austeridad en el gasto, para el segundo trimestre de 2024 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.
- Objetivo de ahorro en los diferentes rubros sin que ello implique disminuir la calidad.

RECOMENDACIONES

- Mayor participación en los medios de comunicación en modalidad Free Press con el objetivo de obtener reconocimiento y posicionamiento a nivel distrital y nacional a cero (0) costo para la entidad.
- A partir de tener las posibles opciones de proveedores para los diferentes servicios que requiere la entidad por medio de los acuerdos marco para las Entidades Estatales del Orden Nacional y el catálogo de precios; se recomienda realizar un comparativo adicional directamente por la entidad donde se pueda identificar las horas base de contrato y las horas extra donde se contemplen todas sus condiciones. Toda vez que, se evidencia un aumento significativo por concepto de horas extra a partir de las nuevas 8 horas base.
- A partir de este corte en el archivo anexo a este seguimiento: "Ejecución presupuestal consolidada abril-mayo-junio" se tendrá en cuenta la columna "Valor Pagado Mes" del archivo "Ejecución mensual gastos mes" para obtener la variación y no la columna "Valor Obligaciones Mes"; dado que, corresponde a la información de los pagos reales de la entidad mes a mes y así habrá posibilidad de realizar una comparación más efectiva y real con el software Safix.






Alcaldía de Medellín
Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

FONVALMED

Fondo de Valorización
de Medellín

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

FECHA DE INFORME	AUDITOR (ES)
Julio de 2024	 Yurley Tatiana Palacio López Contratista Apoyo Financiero Control Interno  Aldemar Andrés Tabares Arenas Contratista Líder Control Interno

