INFORME DE LEY Y SEGUIMIENTO						
DOCUMENTO DE REFERENCIA: Informe de Austeridad del Gasto						
PERIODICIDAD DEL INFORME	Anual		**PERIODO PARA REPORTAR**			
	Semestral					
	Cuatrimestral					
	Trimestral	X				
	Bimestral		**FECHA DE PRESENTACIÓN DEL INFORME**	**Día**	**Mes**	**Año**
	Mensual			23	04	2025
	Otro					

NOMBRE DEL INFORME	INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO
MARCO NORMATIVO	• 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 Primer trimestre de 2025.
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 primer trimestre de 2025.

DESARROLLO

Gastos de personal y contratación de servicios profesionales y técnicos en el primer trimestre de 2025contenidos en los siguientes rubros:

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
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 primer trimestre de 2025contenidos 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 primer trimestre de 2025contenidos 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 primer trimestre de 2025contenido en los siguientes rubros:

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

Servicios de mantenimiento en el primer trimestre de 2025contenidos 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.

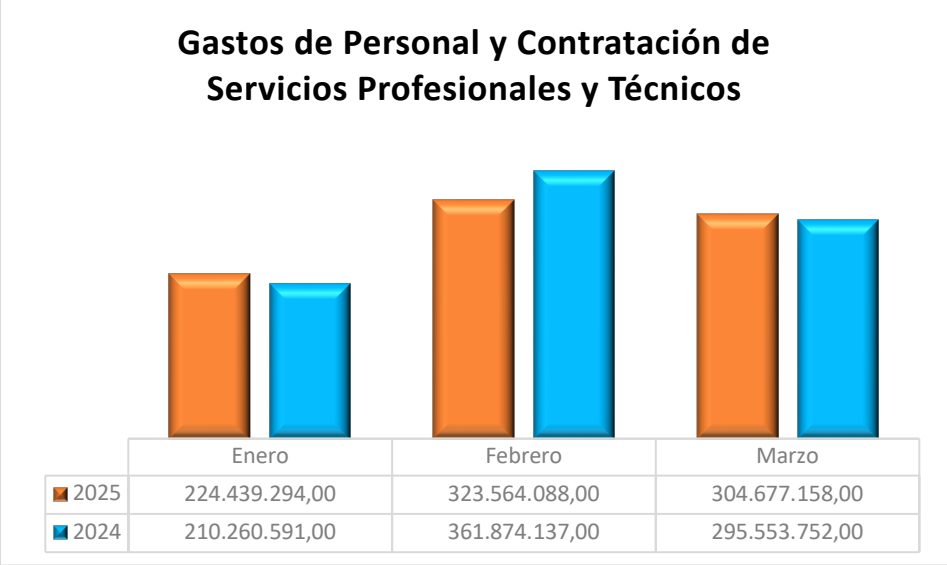
Durante el primer trimestre de 2025, el FONVALMED tuvo unos gastos totales por concepto de personal y contratación de servicios personales de $852.680.540 (Ochocientos cincuenta y dos millones seiscientos ochenta mil quinientos cuarenta pesos M.L.), los cuales comparados con los $867.688.480 (Ochocientos sesenta y siete millones seiscientos ochenta y ocho mil cuatrocientos ochenta pesos M.L.), del mismo periodo de la vigencia anterior, representan un ahorro del 25% que correspondiente a $15.007.940 (Quince millones siete mil novecientos cuarenta pesos M.L.)

Cuadro 1.

VARIACIÓN % VINCULADOS				
MES	**2025**	**2024**	**VARIACIÓN**	**%**
Enero	40.738.460,00	32.115.200,00	**8.623.260,00**	**27%**
Febrero	33.147.654,00	82.308.454,00	**- 49.160.800,00**	**-60%**
Marzo	35.735.158,00	32.115.200,00	**3.619.958,00**	**11%**
	109.621.272,00	146.538.854,00	**- 36.917.582,00**	**-25%**
VARIACIÓN % CONTRATISTAS				
MES	**2025**	**2024**	**VARIACIÓN**	**%**
Enero	183.700.834,00	178.145.391,00	**5.555.443,00**	**3%**
Febrero	290.416.434,00	279.565.683,00	**10.850.751,00**	**3,88%**
Marzo	268.942.000,00	263.438.552,00	**5.503.448,00**	**2%**
	743.059.268,00	721.149.626,00	**21.909.642,00**	**3%**
TOTALES TRIMESTRE	**852.680.540,00**	**867.688.480,00**	**- 15.007.940,00**	**-2%**

El comportamiento mensual del primer trimestre de 2025 por el concepto de gasto de personal tomado desde sumatoria en general de vinculados y contratistas fue el siguiente: el mes de enero tuvo unos gastos totales de $224.439.294 Doscientos veinticuatro millones cuatrocientos treinta y nueve mil doscientos noventa y cuatro Pesos M.L, el mes de febrero tuvo unos gastos totales de $ 323.564.088 Trescientos veintitrés millones quinientos sesenta y cuatro mil ochenta y ocho pesos M.L y el mes de marzo tuvo unos gastos totales de $304.677.158 Trescientos cuatro millones seiscientos setenta y siete mil ciento cincuenta y ocho pesos M.L.; lo anterior, en cifras tal y como se evidencia en el gráfico 1.

Gráfico 1.



	Enero	Febrero	Marzo
2025	224.439.294,00	323.564.088,00	304.677.158,00
2024	210.260.591,00	361.874.137,00	295.553.752,00

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 una disminución del 2% respecto a la vigencia 2024 en los gastos de personal y de contratación de servicios profesionales. En el mes de febrero del 2025, se realizó el pago por bonificación por un año cumplido por la Dirección, en el reporte de vinculados.

GASTOS GENERALES

Servicios Públicos

Durante el primer trimestre de 2025, el FONVALMED tuvo unos gastos totales por concepto de servicios públicos de $8.325.792 Ocho millones trescientos veinticinco mil setecientos noventa y dos pesos M.L., los cuales comparados con el año 2024 fueron de $17.259.477 Diecisiete millones doscientos cincuenta y nueve mil cuatrocientos setenta y siete pesos M.L., del mismo periodo de la vigencia anterior, representan un disminución del 52% en este rubro, equivalente a la suma de $ 8.933.685 Ocho millones novecientos treinta y tres mil seiscientos ochenta y cinco pesos M.L.

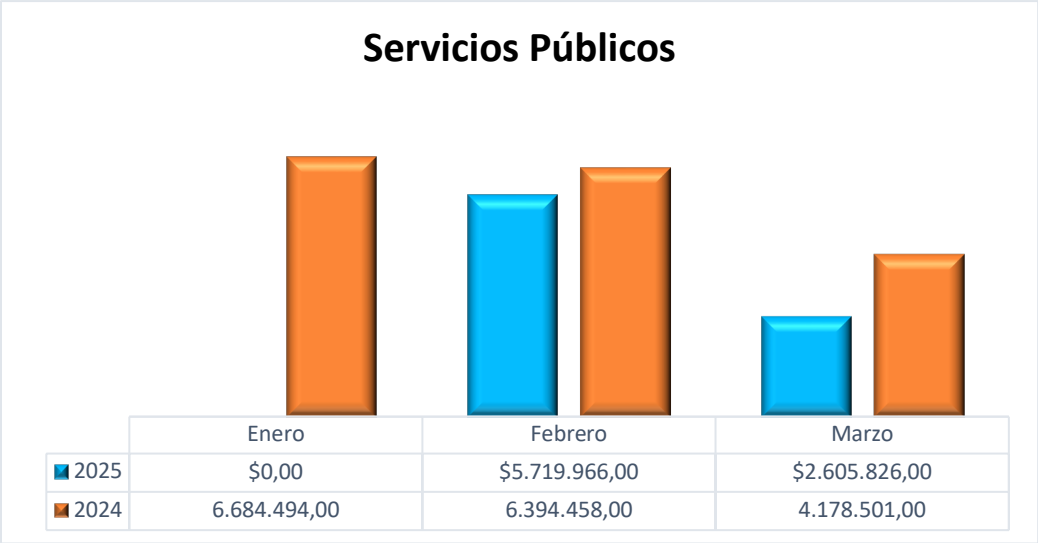
Se evidencia que la variación que se presenta en algunos de estos rubros en este trimestre corresponde a servicios pagados del mes anterior, esto es mes vencido.

Cuadro 2.

VARIACIÓN % SERVICIOS PÚBLICOS				
MES	**2025**	**2024**	**VARIACIÓN**	**%**
Enero	0,00	6.684.494,00	- 6.684.494,00	-100%
Febrero	5.719.966,00	6.394.458,00	- 674.492,00	-11%
Marzo	2.605.826,00	4.178.501,00	- 1.572.675,00	-38%
TOTALES TRIMESTRE	**8.325.792,00**	**17.259.477,00**	**-8.933.685,00**	**-52%**

El comportamiento mensual del primer trimestre del 2025 por el concepto de Servicios Públicos fue el siguiente: el mes de enero tuvo gastos por valor de $0, el mes de febrero tuvo gastos por valor de $5.719.966 y el mes de marzo tuvo gastos por valor de $2.605.826, de acuerdo con el cuadro anterior, 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, los cuales están conformados por: Servicio de acueducto y energía, internet y servicio de conectividad.

Publicaciones, suscripciones, publicidad y fotocopias

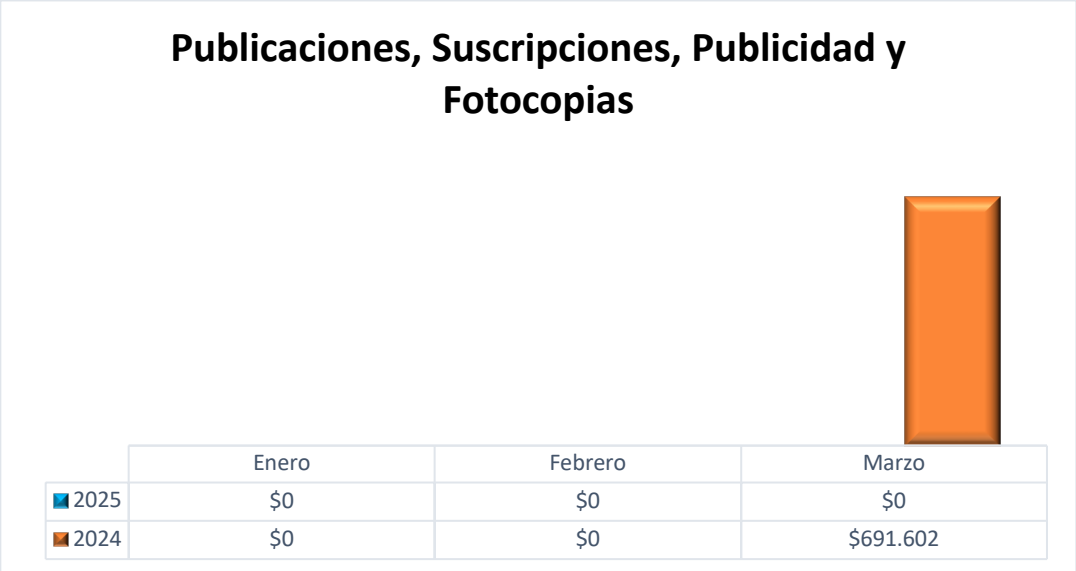
Durante el primer trimestre de 2025, el Fonde de Valorización de Medellín generó gastos por concepto de publicaciones, suscripciones, publicidad y fotocopias por un valor total de $0, mientras que en el mismo periodo del 2024 el gasto en que se incurrió fue de $691.602, generando una disminución del 100%.

Cuadro 3.

VARIACIÓN % PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES, PUBLICIDAD Y FOTOCOPIAS				
MES	**2025**	**2024**	**VARIACIÓN**	**%**
Enero	$0	$0	$0	-
Febrero	$0	$0	$0	-
Marzo	$0	$691.602	-$691.602	-100%
TOTALES TRIMESTRE	$0	**$691.602**	**-$691.602**	**-100%**

El comportamiento mensual del primer trimestre del 2025 por el concepto de publicaciones, suscripciones, publicidad y fotocopias fue el siguiente: el mes de enero tuvo gastos por valor de $0, el mes de febrero tuvo gastos por valor de $0 y el mes de marzo tuvo gastos por valor de $0, tal y como se evidencia en el gráfico 3.

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 trasparencia 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 primer 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.

Medición Free Press

Durante el primer 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 primer 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. Adicionalmente, la Entidad no celebró contratos para insumos de papelería, ni de oficina promocionando el uso de insumos propios por parte de los colaboradores y apoyando la política de austeridad en el gasto.

Bienes muebles

Durante el primer trimestre de 2025, no se llevaron a cabo contrataciones de bienes y servicos en la Entidad.

GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Servicio de transporte

Durante la vigencia 2025 desde el mes de febrero FONVALMED suscribió con Transportes CSC S.A.S – En reorganización, el contrato para el servicio de transporte del personal que requiere ejecutar actividades innatas a la entidad; durante el cuarto trimestre de 2025, los gastos totales por concepto de servicio de transporte fueron de $16.058.998, los cuales comparados con los del mismo periodo de la vigencia anterior fueron $23.989.118, que representaron una disminución del 33% en este rubro.

Cuadro 4.

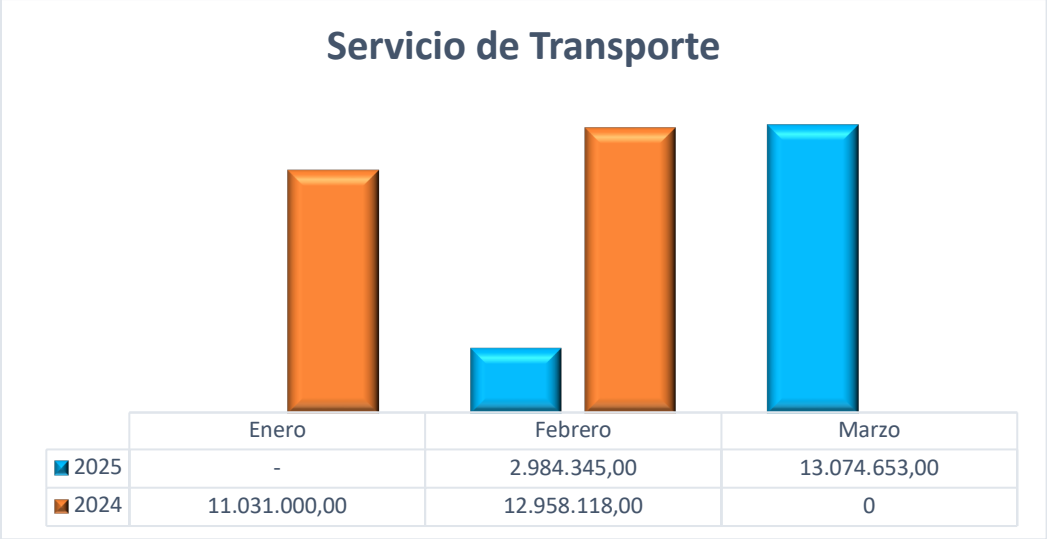
VARIACIÓN % SERVICIOS DE TRANSPORTE				
MES	**2025**	**2024**	**VARIACIÓN**	**%**
Enero	-	11.031.000,00	-11.031.000,00	-100%
Febrero	2.984.345,00	12.958.118,00	-9.973.773,00	-77%
Marzo	13.074.653,00	0	13.074.653,00	100%
TOTALES TRIMESTRE	**16.058.998,00**	**23.989.118,00**	**- 7.930.120,00**	**-33%**

En el cuadro anterior, el comportamiento mensual del primer trimestre del 2024 por el concepto de transporte fue el siguiente: el mes de enero tuvo gastos por valor de $0, el mes de febrero tuvo gastos por valor de $2.984.345 y el mes de marzo tuvo gastos por valor de $13.074.653 de acuerdo con el cuadro anterior, tal y como se evidencia en el gráfico 4.

Es importante aclara que el pago realizado en el mes de febrero corresponde a los servicios prestados en diciembre del 2024 y el pago realizado en el mes de marzo corresponde a los servicios prestados en Enero de 2025. Se evidencia en el siguiente cuadro donde se muestra el histórico del consumo.

HISTORICO CONSUMO	
CONSUMO	**VALOR**
21 AL 31 Diciembre 2024	2.984.345
Enero de 2025	13.074.653

Gráfico 4



El servicio de transporte se solicita de acuerdo con la programación diaria, 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 necesarios para la operación diaria de la Entidad, Además se comparte planillas de los recorridos por vehículo contratado. es de anotar que sigue en firme, la circular No2022-19, la cual dispone de los ANS del servicio de transporte.

Servicio de mantenimiento

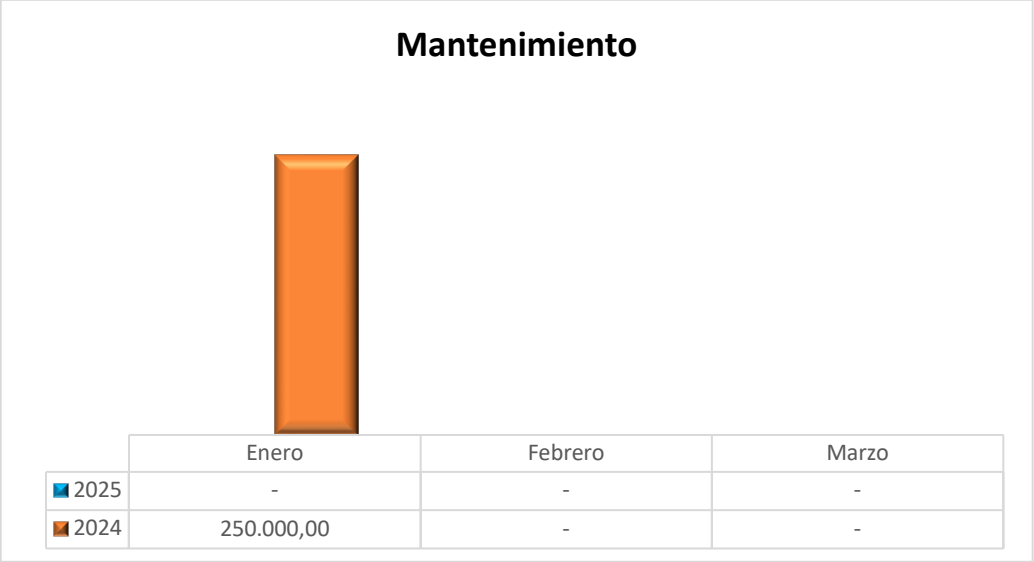
Durante el primer trimestre de 2025, FONVALMED no incurrió en gastos de mantenimiento, mientras que para el mismo periodo del 2024 el gasto fue de $250.000.

Cuadro 5.

VARIACIÓN % MANTENIMIENTO				
MES	**2025**	**2024**	**VARIACIÓN**	**%**
Enero	-	250.000,00	- 250.000,00	-100%
Febrero	-	-	-	-
Marzo	-	-	-	-
TOTALES TRIMESTRE	**-**	**250.000,00**	**- 250.000,00**	**-100%**

Como observa durante el primer trimestre del 2025 no se han realizado los contratos de mantenimiento en la Entidad.

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 primer trimestre de 2025 y a la aplicación de la política de austeridad en el gasto formulada por la entidad:

Cuadro 6.

Consolidado de Gastos	2025	2024	Variación	%
Administración de personal	852.680.540	867.688.480	-15.007.940	-2%
Publicaciones, suscripciones	-	691.602	-691.602	-100%
Servicio de mantenimiento	-	250.000	- 250.000	-100%
Servicios de transporte	16.058.998	23.989.118	- 7.930.120	-33%
Servicios públicos	8.325.792	17.259.477	- 8.933.685	-52%
Total	877.067.355	909.880.701	- 32.813.346	-4%

De acuerdo con el resumen de los movimientos de los gastos, se evidencia que el Fondo de Valorización de Medellín (FONVALMED), tuvo una disminución del 4% para el primer trimestre de 2025 respecto al periodo del 2024, donde se evidencia una disminución en todos los rubros reportados en este informe.

Gráfico 6



	-2%	-100%	-100%	-33%	-52%
	-15.007.940,00	-$691.602	-250.000,00	-7.930.120,00	-8.933.685,00
	867.688.480,00	$691.602	250.000,00	23.989.118,00	17.259.477,00
	852.680.540,00	-	-	16.058.998,00	$8.325.792,00
	Administración de personal	Publicaciones, suscripciones	Servicio de mantenimiento	Servicios de transporte	Servicios públicos
2025	852.680.540,00	-	-	16.058.998,00	$8.325.792,00
2024	867.688.480,00	$691.602	250.000,00	23.989.118,00	17.259.477,00

En cumplimiento con la política de austeridad en el gasto, para el primer trimestre de 2025 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.

CONCLUSIONES Y/O RECOMENDACIONES

- Las cifras reflejadas en el primer trimestre de 2025 respecto al mismo periodo de 2024, reflejan resultados acordes con los incrementos en los costos de operación de cambio de vigencia (IPC) y con la conservación de los estándares adecuados para la prestación de los servicios de salud (aseo y

mantenimiento), y en este sentido, se debe establecer un plan de austeridad del gasto para 2025, que permita establecer metas y medir los logros alcanzados no solo desde las cifras, sino también, desde la formación de una cultura de auto control y eficiencia en el gasto público.

- En el primer trimestre de 2025, se evidencia que la Entidad continúa realizando esfuerzos para la reducción de los gastos que son objeto de las políticas de austeridad del gasto público
- 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)
Abril del 2025	**Laura Catalina Cifuentes Monroy** Contratista Control Interno