

INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO

ABRIL-JUNIO 2021



**CONCEJO
DE MEDELLÍN**

Adriana Patricia Gallego Velásquez
Jefe de Oficina de Control Interno
agallego@concejodemedellin.gov.co

OBJETIVO

Con el apoyo técnico del contratista Andrés Ramírez se revisará el comportamiento de la ejecución presupuestal del Concejo de Medellín

ALCANCE

El presente informe corresponde al segundo trimestre del año 2021, en el cual se creará un comparativo entre el primer y el segundo trimestre del periodo 2021, y en conjunto se analizará el segundo trimestre del periodo 2020 y 2021, con el fin de hacer seguimiento a la ejecución presupuestal entre dichos periodos, variación anual y trimestral, de conformidad con el art 22 del Decreto 1737 de 1998 modificado por el Decreto 0984 de 2012, y el Decreto 1068 de 2015 Sector Hacienda y Crédito Público Capítulo 7 artículos 2.8.4.8.2. y 2.8.4.8.3.

La información financiera contemplada en este informe tiene como propósito suministrar el comportamiento presupuestal de la corporación para una toma de decisiones sobre administración de recursos públicos en la entidad y el análisis de ejecución del presupuesto para cada trimestre.

La fuente de información que soporta el presente informe fue remitida por el profesional de Análisis Presupuestal del Concejo de Medellín, mediante correo electrónico institucional el día 12 de julio de 2021.

INFORME DE EJECUCION PRSUPUESTAL

En las siguientes tablas 1, 2, 3 y Gráfico 1, se mostrará inicialmente la relación de la ejecución presupuestal entre el segundo trimestre de los años 2020 y 2021.

Tabla 1. Reporte General de Ejecución Presupuestal del Segundo Trimestre del año 2020.

Presupuesto General Concejo de Medellín Segundo Trimestre 2020		
\$ 26.027.245.464		
Ejecución Presupuestal Segundo Trimestre 2020		
Disponibilidad	\$ 2.883.949.671	61.3% Ejecutado
Compromiso	\$ 6.908.818.077	
Factura	\$ 41.576.846	
Pagos	\$ 8.996.572.293	
Disponible	\$ 7.196.328.577	
Valor Total de Ejecución Segundo Trimestre 2020	\$ 15.946.967.216	
		38.73%



Disponible para Ejecución	\$ 10.080.278.248,00	Pendiente por Ejecutar
----------------------------------	-----------------------------	-------------------------------

Fuente de Información: Cifras en Pesos Suministradas por la Oficina de Análisis presupuestal.

Tabla 2. Reporte General de Ejecución Presupuestal del Segundo Trimestre del año 2021.

Presupuesto General Concejo de Medellín Segundo Trimestre 2021 \$ 26.768.915.678		
Ejecución Presupuestal Segundo Trimestre 2021		
Disponibilidad	\$ 2.577.869.166	65.31% Ejecutado
Compromiso	\$ 7.584.789.064	
Factura	\$ 0	
Pagos	\$ 9.899.061.352	
Disponible	\$ 6.707.196.096	
Valor Total de Ejecución Segundo Trimestre 2021	\$ 17.483.850.416	
Disponible para ejecución	\$ 9.285.065.262	34.69% Pendiente por Ejecutar

Fuente de Información: Cifras en Pesos Suministradas por la Oficina de Análisis presupuestal.

Tabla 3. Consolidado entre las Ejecuciones Presupuestales del Segundo Trimestre de los Periodos 2020 & 2021.

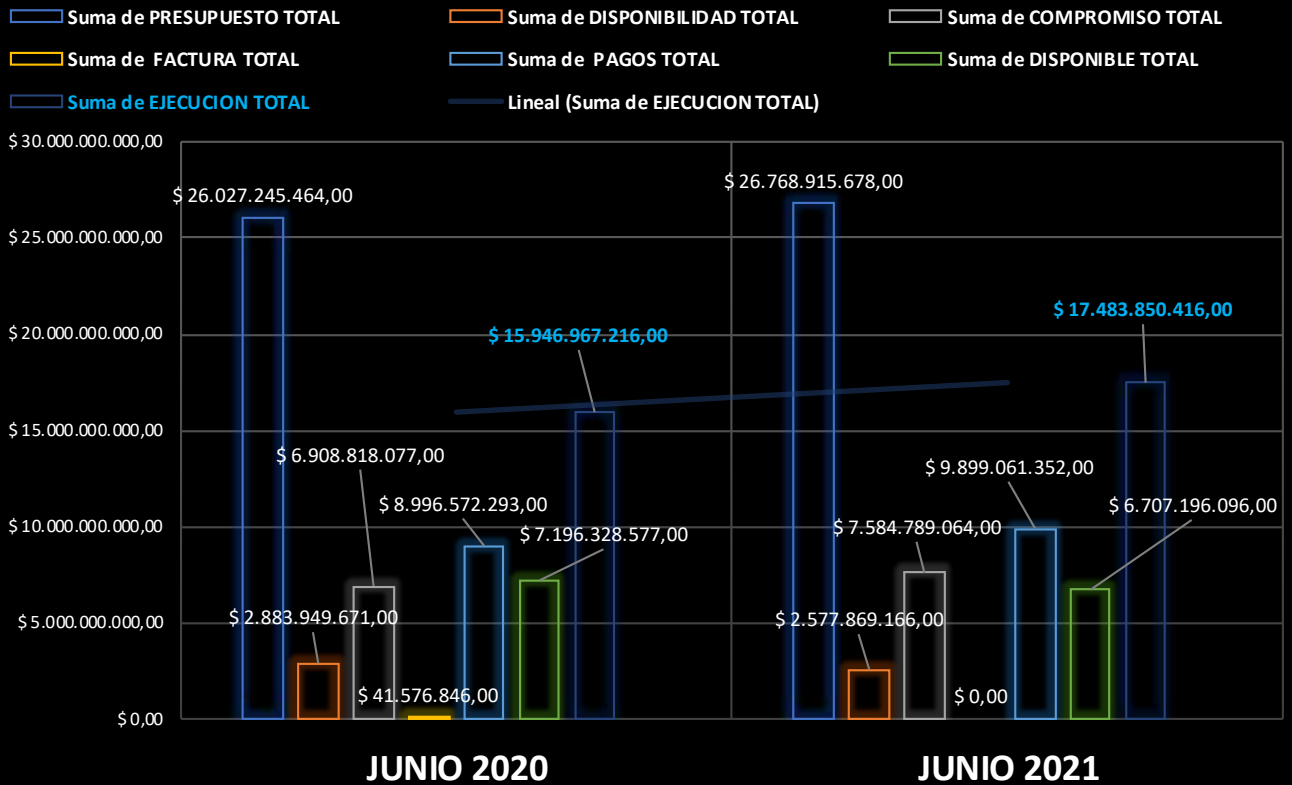
Ejecución Total 2do Trimestre Año 2020	Ejecución Total 2do Trimestre Año 2021	Variación Absoluta del periodo	Variación Porcentual
\$ 15.946.967.216	\$ 17.483.850.416	\$ 1.536.883.200	9.64 %
Saldo Disponible Para Ejecutar 2do Trimestre Año 2020			
\$ 10.080.278.248	\$ 9.285.065.262	\$ 795.212.986	8.56 %

Fuente de Información: Cifras en Pesos Suministradas por la Oficina de Análisis Presupuestal.

Gráfico 1.



Ejecuciones Presupuestales Junio Periodo 2020 & 2021



De acuerdo con la información de las tablas 1 y 2 Reporte General de Ejecución Presupuestal, en la tabla 3 consolidado entre las ejecuciones presupuestales del segundo trimestre de los periodos 2020 y 2021, se logra evidenciar que la ejecución del presupuesto aumentó para el segundo trimestre del año 2021 en un 9.64 % por un valor de \$ 17.483.850.416 en relación al segundo trimestre del año 2020 el cual fue por un valor de \$15.946.967.216, generándose una variación absoluta entre ambos periodos por un valor de \$1.536.883.200; y en los saldos disponibles, se presenta un porcentaje de reducción del 8.56 % el cual paso de un saldo disponible a ejecutar por valor de \$ 10.080.278.248 en el segundo trimestre 2020 a un saldo disponible a ejecutar por valor de \$ 9.285.065.262 para el segundo trimestre vigencia 2021, con una variación absoluta entre ambos periodos por un valor de \$ 795.212.986 respectivamente.

En las siguientes tablas 4, 5, 6, y gráfico 2, daremos a conocer la relación de la ejecución presupuestal entre los trimestres 1 y 2 del periodo 2021.

Tabla 4. Reporte General de Ejecución Presupuestal del Primer Trimestre del año 2021.

Presupuesto General Concejo de Medellín Trimestre 1 Año 2021		
\$ 26.768.915.678		
Ejecución Presupuestal Primer Trimestre 2021		
Disponibilidad	\$ 4.120.787.577	47.78 % Ejecutado
Compromiso	\$ 8.587.213.604	
Factura	\$ 277.481.555	
Pagos	\$ 3.926.586.191	
Disponible	\$ 4.212.612.974	
Valor Total de Ejecución Primer Trimestre 2021	\$ 12.791.281.350	
Disponible a ejecutar	\$ 13.977.634.328	52.22 % Pendiente por Ejecutar

Fuente de Información: Cifras en Pesos Suministradas por la Oficina de Análisis Presupuestal.

Tabla 5. Reporte General de Ejecución Presupuestal del Segundo Trimestre del año 2021.

Presupuesto General Concejo de Medellín Trimestre 2 año 2021		
\$ 26.768.915.678		
Ejecución Presupuestal Segundo Trimestre 2021		
Disponibilidad	\$ 2.577.869.166	65.31% Ejecutado
Compromiso	\$ 7.584.789.064	
Factura	\$ 0	
Pagos	\$ 9.899.061.352	
Disponible	\$ 6.707.196.096	
Valor Total de Ejecución Segundo Trimestre 2021	\$ 17.483.850.416	
Disponible para ejecución	\$ 9.285.065.262	34.69% Pendiente por Ejecutar

Fuente de Información: Cifras en Pesos Suministradas por la Oficina de Análisis presupuestal.

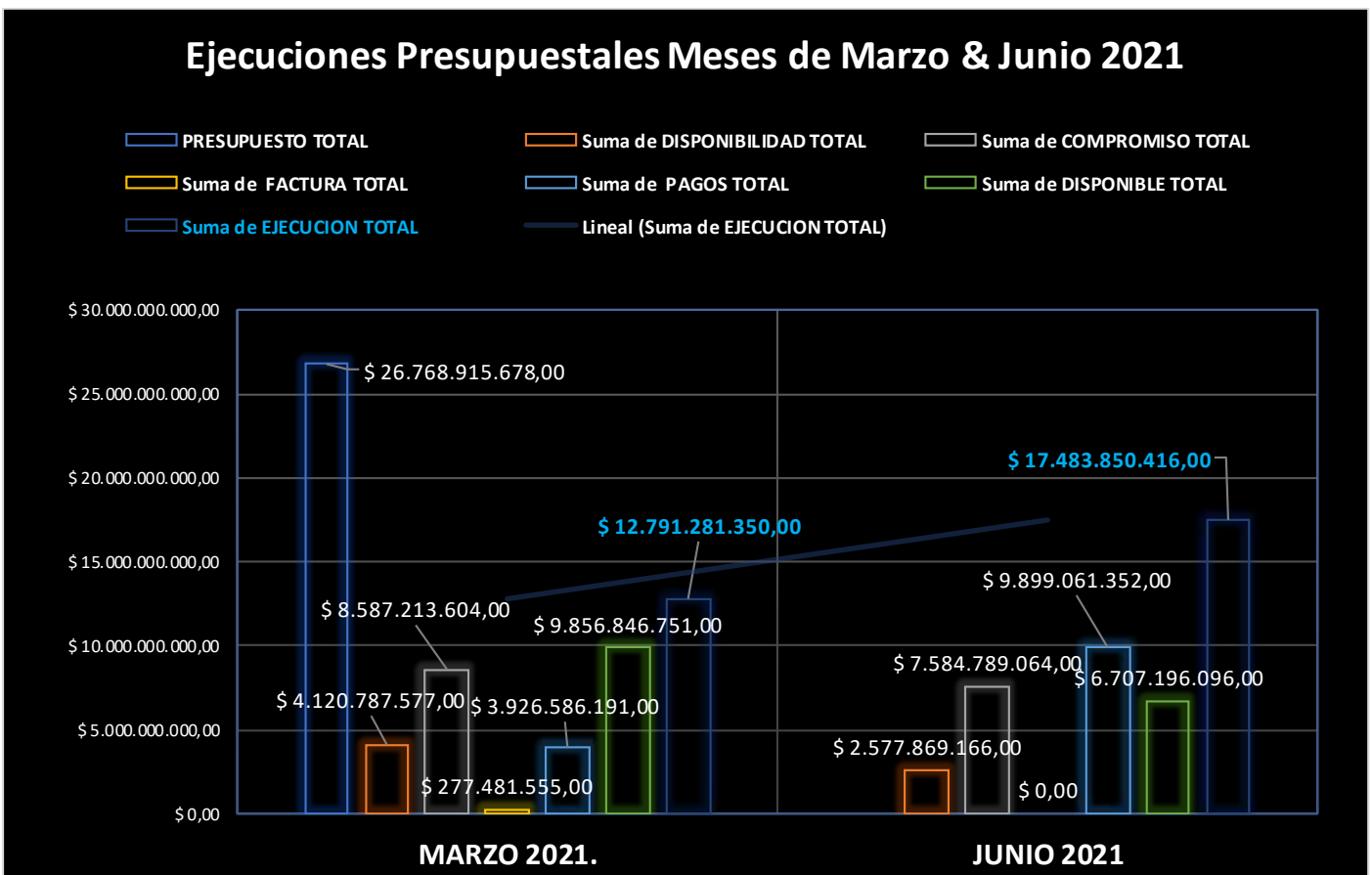


Tabla 6. Consolidado entre la Ejecución Presupuestal del Primer y Segundo Trimestre del periodo 2021.

Ejecución Total 1er Trimestre Año 2021	Ejecución Total 2do Trimestre Año 2021	Variación Absoluta del periodo	Variación Porcentual
\$ 12.791.281.350	\$ 17.483.850.416	\$ 4.692.569.066	36,69 %
Saldo Disponible Para Ejecutar 1er Trimestre Año 2021	Saldo Disponible Para Ejecutar 2do Trimestre Año 2021	Variación Absoluta del periodo	Variación Porcentual
\$ 13.977.634.328	\$ 9.285.065.262	\$ 4.692.569.066	50,54 %

Fuente de Información: Cifras en Pesos Suministradas por la Oficina de Análisis Presupuestal.

Gráfico 2.





De acuerdo con la información de las tablas 4 y 5 Reporte General de Ejecución Presupuestal, en la tabla 6 consolidado entre las ejecuciones presupuestales del primer trimestre y el segundo trimestre del año 2021, se logra evidenciar que la ejecución del presupuesto aumentó para el segundo trimestre del año 2021 por un valor de \$17.483.850.416 en relación al primer trimestre el cual cerró su ejecución presupuestal en \$12.791.281.350, dándose un porcentaje de aumento del 36,69 % equivalente a un valor de \$4.692.569.066 como la variación monetaria entre ambos trimestres; y en los saldos disponibles, se presenta una variación porcentual del 50,54%, la cual paso de un saldo disponible a ejecutar en el primer trimestre por valor de \$13.977.634.328 a un saldo disponible a ejecutar para el segundo trimestre por un valor de \$ 9.285.065.262, obteniéndose una variación monetaria absoluta entre ambos periodos por un valor de \$ 4.692.569.066.

OBSERVACIONES.

1. Nuevamente se observa la necesidad de socializar con los líderes de procesos y los servidores y/o contratistas que dentro de sus funciones y actividades requiera de dicho conocimiento, la supresión de rubros en la vigencia 2021 en relación con el 2020, en temas de adopción de nuevos rubros, unificación de rubros, o exclusión de ejecuciones presupuestales.
2. Se sugiere el seguimiento oportuno a los rubros que a continuación se relacionan, los cuales mostraron un mayor aumento en la corporación, así mismo, se presentan los cambios porcentuales de acuerdo a cada apropiación y a la distribución financiera elaborada.

Variación en la Ejecución Presupuestal y Porcentual Entre los Trimestres 1 y 2 del Periodo 2021.

RUBROS	% De Ejecución Marzo 2021	% De Ejecución Junio 2021	Increment o Porcentual %	Posición de Aumento.
212020200804 Servicios de telecomunicaciones, transmisión, y suministro de información	17,04	53,76	↑ 36,73	1
212020100300 Otros bienes transportables	0,00	36,30	↑ 36,30	2
212020200902 Servicios de educación	0,00	35,81	↑ 35,81	3
2170102 Cesantías parciales	9,71	41,24	↑ 31,53	4
2110103006 Honorarios concejales	9,35	40,42	↑ 31,08	5



2130702046 Otros incentivos (Concejo)	1,17	30,83	↑	29,66	6
2110102006 Aportes al ICBF	19,98	44,95	↑	24,97	7
211010100102 Horas extras, dominicales y festivos	21,21	45,92	↑	24,71	8
211010100101 Sueldo básico Empleados	23,96	48,39	↑	24,43	9
2110102005 Aportes generales al sistema	15,20	38,66	↑	23,45	10
212020100200 Otr prod alim, beb, textiles,	50,88	73,88	↑	23,00	11
21101010010802 Prima de vacaciones	13,39	34,00	↑	20,60	12
211010300101 Vacaciones	11,98	32,58	↑	20,60	13
2110102001 Aportes a la seguridad social	21,24	41,70	↑	20,46	14
211010300103 Bonificación por recreación	13,24	33,66	↑	20,42	15
2110102004 Aportes a cajas de compensación	18,76	36,76	↑	18,00	16
2110102002 Aportes a la seguridad social	18,43	36,21	↑	17,77	17
2110102009 Aportes a escuelas industrial	18,06	35,55	↑	17,49	18
2110102007 Aportes al SENA	17,60	34,73	↑	17,13	19
2110102008 Aportes a la ESAP	17,60	34,73	↑	17,13	20
212020200600 Otr serv aloja comida, transp	25,72	41,21	↑	15,48	21
212020200800 Otros servicios prestados a e	71,81	85,54	↑	13,72	22
211010100107 Bonificación por servicios pr	45,15	56,56	↑	11,41	23
216010400301 Programas de vivienda y otros	26,00	32,06	↑	6,05	24
212020200900 Otros servicios para la comunidad	80,18	84,09	↑	3,92	25
211010100105 Auxilio de transporte	1,89	3,66	↑	1,77	26



Se encuentra conveniente llevar un seguimiento especial para el rubro servicios de telecomunicaciones, transmisión, y suministro de información, el cual tuvo un incremento por un valor de \$119.356.232 y porcentual del 36.73 %, convirtiéndose en el rubro con un mayor incremento para el segundo trimestre 2021, de modo tal de tener más claro su incremento y sus futuros movimientos financieros dentro de este rubro.

Adriana Patricia Gallego Velásquez

Jefe de Oficina de Control Interno

Andrés Felipe Ramírez Orozco

Analista Financiero & Auditor Interno HSEQ

Contratista Oficina de Control Interno