



GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA
República de Colombia

Medellín, Antioquia.

Doctor:

ROBERTO RAVE RÍOS

Director (E)

Instituto de Cultura y Patrimonio de Antioquia.

Asunto: Informe de Austeridad en el Gasto a diciembre de 2023

Atento saludo:

En cumplimiento de lo ordenado en el Decreto No. 1737 de 1998, modificado por el Decreto No. 984 de 2012 y la Directiva presidencial No. 01 de 2016, Decreto Departamental 2026 de 2023, me permito remitir el informe de comportamiento de los principales rubros de gastos del Instituto de Cultura y Patrimonio de Antioquia, al 30 de diciembre de 2023, comparado con la vigencia fiscal 2022 en el último trimestre del mismo periodo.

Este informe busca el mejoramiento en la eficiencia y control de los gastos en que incurre el Instituto de Cultura y Patrimonio de Antioquia para su correcto funcionamiento; cabe anotar que son objeto de análisis y seguimiento los siguientes rubros:

- ✓ Gastos de nómina.
- ✓ Gastos de horas extras, dominicales y festivos.
- ✓ Gastos de viaje y viáticos del personal de planta.
- ✓ Gastos de impresos y publicaciones.
- ✓ Gastos de prestación de servicios personales y servicios técnicos.
- ✓ Gastos de servicios públicos.
- ✓ Vehículos
- ✓ Control del Consumo de los Recursos Naturales y Sostenibilidad Ambiental

La fuente de información es la ejecución del presupuesto de la entidad con corte al 30

Palacio de la Cultura Rafael Uribe Uribe. Carrera 51 #52-03 Medellín-Colombia

F: +57(4)2518461 / T: +57 (4) 3209780 / contacto@culturantioquia.gov.co / www.culturantioquia.gov.co

Nit 900.425.129-0 / Redes: @Culturantioquia

de Diciembre de 2023, los documentos generados en la gestión de la nómina, los informes contables y presupuestales asociados a los rubros analizados y las directrices internas y externas aplicables al Instituto.

1. Gastos de Personal de Nómina.

RUBRO	PRESUPUESTO	EJECUTADO	% EJECUTADO	VARIACIÓN	% DE VARIACIÓN
NÓMINA					
2022	\$ 5.410.750.971	4.699.807.670	86,86%	\$ 475.978.804	10,13%
2023	\$ 5.784.033.648	5.175.786.474	89,48%		

La ejecución de los gastos de personal para el tercer trimestre del año 2023 alcanzó una cifra total de \$ 5.175.786.474, mostrando una variación de \$ 475.978.804, frente a lo ejecutado en el mismo periodo de la vigencia 2022, que registró una cifra menor de \$ 4.699.807.670, tomando como base el presupuesto absoluto para cada vigencia fiscal analizada.

El comportamiento en el gasto tiene una variación 10.13% con relación al periodo anterior

Gasto de Horas Extras:

La ejecución presupuestal del rubro de gasto de horas extras con corte a 30 de diciembre de 2023 se ha ejecutado en un 65.41% del total presupuestado para la vigencia fiscal tal como lo muestra el siguiente cuadro.

RUBRO	PRESUPUESTO	EJECUTADO	% EJECUTADO	VARIACIÓN	% DE VARIACIÓN
Horas Extras.					
2022	\$ 49.934.240	\$ 19.668.929	39,39%	\$ 3.736.302	19,00%
2023	\$ 35.779.958	\$ 23.405.231	65,41%		

El gasto de horas extras muestra una ejecución de 26 puntos porcentuales más, comparado con el total del gasto causado por este concepto en el mismo periodo del año 2022, en pesos represente la suma de \$ 3.736.302, lo que significa 19 % más.

Este rubro hace parte de un grupo de gastos que inciden directamente en la gestión y movilidad del recurso humano a las regiones del Departamento de Antioquia.

Viáticos y Gastos de Viaje:

La ejecución de viáticos y gastos de viaje a diciembre 30 del 2023 muestra una ejecución del 88.93 % del total apropiado para la vigencia fiscal, frente a lo ejecutado para la vigencia fiscal del año 2022 que fue de 57.12%.

RUBRO	PRESUPUESTO	EJECUTADO	% EJECUTADO	VARIACIÓN	% DE VARIACIÓN
Viáticos y gastos de viaje					
2022	\$ 226.166.440	\$ 166.649.470	73,68%	\$ 51.013.424	30,61%
2023	\$ 244.761.541	\$ 217.662.894	88,93%		

La mayor ejecución de viáticos y gastos de viaje a Septiembre 2023 alcanzó una diferencia frente al año anterior del 30.61%, éste comparativo establece una gran diferencia en el presupuesto, pero hay que tener en cuenta la gestión realizada por la alta dirección lo que aumentó las actividades misionales del Instituto con mayor presencia en los diferentes municipios del departamento durante el periodo evaluado, generando que se programe un mayor número de desplazamientos a los territorios del Departamento de Antioquia.

2. Impresos y Publicaciones.

Los gastos por el rubro impresos y publicaciones a diciembre de 2023, mostró una ejecución \$5.277.723 alcanzando un porcentaje del 100% situación similar al tercer trimestre de la vigencia fiscal 2022, tal como se muestra en la siguiente tabla:

RUBRO	PRESUPUESTO	EJECUTADO	% EJECUTADO	VARIACIÓN	% DE VARIACIÓN
Publicaciones					
2022	\$ 1.985.493	\$ 1.985.493	100,00%	\$ 3.292.230	165,81%
2023	\$ 5.277.723	\$ 5.277.723	100,00%		

Este rubro de gasto hoy representa un incremento en el conjunto de gastos del ICPA, debido a la Gestión realizada por la alta dirección en los procesos misionales y administrativos para el correcto y normal funcionamiento del Instituto de Cultura y Patrimonio de Antioquia.

3. Prestación de servicios técnicos y otros servicios personales indirectos.

El gasto por este concepto a diciembre de 2023, muestra una ejecución de \$ 2.138.278.931, con relación al total apropiado, con relación al periodo igual del año 2022, muestra un aumento en la ejecución presupuestal del 3.65%

RUBRO	PRESUPUESTO	EJECUTADO	% EJECUTADO	VARIACIÓN	% DE VARIACIÓN
Servicios técnicos + otros servicios personales					
2022	\$ 1.097.977.282	\$ 1.038.639.469	94,60%	\$ 1.099.639.462	105,87%
2023	\$ 2.176.408.548	\$ 2.138.278.931	98,25%		

4. Servicios públicos. (Energía, telecomunicaciones y acueducto, alcantarillado y tasa deaseo)

El gasto por estos rubros presupuestales a diciembre de 2023, analizado cada uno de los componentes muestra una variación significativa en el consumo de energía del 14.07%, el servicio de Telecomunicaciones se mantiene prácticamente estable en un 4.5 % y el Servicio de Acueducto y Alcantarillado aumenta al 12.90%. de acuerdo con la siguiente tabla:

Energía					
2022	\$ 134.190.120	\$ 132.816.900	98,98%	\$ 18.687.455	14,07%
2023	\$ 160.880.000	\$ 151.504.355	94,17%		
RUBRO	PRESUPUESTO	EJECUTADO	% EJECUTADO	VARIACIÓN	% DE VARIACIÓN
Telecomunicaciones					
2022	\$ 38.083.220	\$ 22.809.736	59,89%	\$ 1.033.950	4,53%
2023	\$ 25.812.000	\$ 23.843.686	92,37%		
RUBRO	PRESUPUESTO	EJECUTADO	% EJECUTADO	VARIACIÓN	% DE VARIACIÓN
Acueducto, alcantarillado y aseo					
2022	\$ 33.730.852	\$ 24.289.709	72,01%	\$ 3.133.723	12,90%
2023	\$ 28.442.000	\$ 27.423.432	96,42%		

VEHÍCULOS

Palacio de la Cultura Rafael Uribe Uribe. Carrera 51 #52-03 Medellín-Colombia

F: +57(4)2518461 / T: +57 (4) 3209780 / contacto@culturantioquia.gov.co / www.culturantioquia.gov.co

Nit 900.425.129-0 / Redes: @Culturantioquia

Si bien hoy el Instituto cuenta con dos vehículos propios para la representación del director y para movilizar el personal que se requiere en el territorio para el cumplimiento de actividades culturales de acuerdo con los procesos misionales de la entidad, se debe tener presente que dichos vehículos por su depreciación han venido presentando muchas fallas técnicas desde la vigencia 2022, en el siguiente cuadro podemos observar los costos generados.

RUBRO vehículos	PRESUPUESTO	EJECUTADO	% EJECUTADO	VARIACIÓN	% DE VARIACIÓN
Vehículos exclusivamente solo en la prestación de los servicios de representación y servicios generales					
2022	\$ 0	\$ 0	0,00%	\$ 38.239.880	100%
2023	\$ 40.570.000	\$ 38.239.880	94,26%		
Parqueo de los vehículos					
2022	\$ 440.000	\$ 366.666	83,33%	\$ 1.685.932	459,80%
2023	\$ 2.114.800	\$ 2.052.598	97,06%		
Tanqueo de los vehículos					
2022	\$ 17.600.000	\$ 9.494.096	53,94%	\$ 2.459.952	25,91%
2023	\$ 12.800.000	\$ 11.954.048	93,39%		

Es de anotar que en el último trimestre de la vigencia 2022, la Gobernación de Antioquia nos facilitaba el parqueo de los vehículos, para esta vigencia el ICPA le tocó realizar un contrato de parqueadero para guardar los vehículos de su propiedad, es por ésta razón que el porcentaje de variación es tan alto.

Control del Consumo de los Recursos Naturales y Sostenibilidad Ambiental	PRESUPUESTO	EJECUTADO	% EJECUTADO	VARIACIÓN	% DE VARIACIÓN
Uso racional de impresiones					
2022	\$ 26.930.024	\$ 26.926.672	99,99%	-\$ 1.240.784	-4,61%
2023	\$ 25.686.483	\$ 25.685.888	100,00%		

En este rubro se puede observar un comportamiento adecuado en el manejo de los recursos, ya que presenta una disminución anual de los insumos requeridos en lo relacionado a las impresiones.

CONTRATACIÓN Y OTRAS DISPOSICIONES

Contratación y Otras Disposiciones.					
Contratación de obras suntuosas - embellecimiento, ornamentación, instalación o adecuación de acabados estéticos.	PRESUPUESTO	EJECUTADO	% EJECUTADO	VARIACIÓN	% DE VARIACIÓN
2022	\$ 0	\$ 0	0,00%	\$ 24.847.678	0,00%
2023	\$ 24.999.999	\$ 24.847.678	99,39%		
Acuerdos Marco de Precios dentro del PAA					
2022	\$ 377.739.395	\$ 353.082.091	93,47%	-\$ 73.047.633	-20,69%
2023	\$ 372.108.205	\$ 280.034.458	75,26%		

Seguimiento a recomendaciones anteriores.

El ICOPA se ha mantenido por parte de los servidores públicos, el autocontrol en el ahorro y buen uso de los recursos disponibles, afianzando buenas prácticas de utilización de los recursos disponibles para el cumplimiento del objeto misional del Instituto.

Recomendaciones:

1. El ICOPA durante el último trimestre de la actual vigencia fiscal aumentó su presencia en el territorio, de igual forma la reactivación del Palacio de la Cultura, situación que conlleva a asumir mayores gastos de funcionamiento, por lo que se recomienda continuar con los controles en el manejo de los recursos demostrando transparencia para el logro de los fines del Estado, lo que redundará en el cumplimiento de lo misional con eficiencia y eficacia.
2. Se recomienda continuar aplicando criterios de austeridad en el consumo de los servicios que dispone el Instituto para el desarrollo de la gestión institucional.
3. Se recomienda tener en cuenta la elaboración para la próxima vigencia del Plan de Austeridad en el Gasto de acuerdo con el Decreto No. 2026 de mayo de 2023, emanado por el Gobierno departamental.

Cordialmente,



GILDARDO DE JESÚS PÉREZ MORENO
Líder de Control Interno

Fuente de información:

- ✓ Normatividad aplicable.
- ✓ Ejecución presupuestal a 30 de Diciembre de la vigencia fiscal año 2022
- ✓ Ejecución presupuestal a 30 de Diciembre de la vigencia fiscal año 2023
- ✓ Informes anteriores de Austeridad en el Gasto ICPA.
- ✓ Planta de cargos del Instituto.
- ✓ Registro y Control de horas extras de los conductores.
- ✓ Registros contables.
- ✓ Archivo de gestión de recursos Humanos y Desarrollo Organizacional.
- ✓ Normatividad vigente.
- ✓ Relación de viáticos y gastos de viaje causados a Septiembre de 2023