Sede Administrativa Calle 5C # 39 – 51
Barrio Tequendama/ PBX: 608 0124
Nit. 805.027.289-9

INFORME SEGUIMIENTO A LA AUSTERIDAD EN EL GASTO PÚBLICO (DECRETO 1009 DE 2020 y 371 de 2021) CUARTO TRIMESTRE DE 2025

YURY CATALINA OSPINA PENAGOS
Jefe Oficina de Control Interno
Red de Salud de Ladera E.S.E

Santiago de Cali, 23 de enero de 2026

INFORME SEGUIMIENTO A LA AUSTERIDAD EN EL GASTO PÚBLICO CUARTO TRIMESTRE AÑO 2025

De conformidad con el cumplimiento a la Dimensión 3 de MIPG denominada Gestión con Valores para Resultado del Modelo Integrado de Planeación y Gestión, en su política Ejecución Presupuestal y Eficiencia del Gasto Público, el Decreto 1068 del 2015 en su artículo, 2.8.4.8.2 de 2015, el artículo 2.21.4.9 literal H del Decreto 1083 de 2015, y el Decreto 648 del 2017 en su artículo 2.2.21.4.9 literal H y las Directivas Presidenciales No.09 de 2018 y No.02 de 2020, decreto 1009 de 2020 y 371 de 2021, la Oficina de Control Interno en atención a su rol de seguimiento y evaluación, presentará trimestralmente al representante legal un informe de la “Austeridad y Eficiencia del Gasto Público”.

En el presente informe se realizó el análisis sobre la ejecución de los gastos sometidos a política de austeridad correspondiente al cuarto trimestre de la vigencia 2025 y comparativo con el cuarto trimestre del año 2024, a fin de establecer si la entidad está dando cumplimiento al marco legal en materia de Austeridad y Eficiencia del Gasto Público. Para ello, se realizó la revisión de los gastos según información remitida por la Subgerencia Administrativa y Financiera – Proceso de Presupuesto, tomando como referentes: la ejecución presupuestal del gasto y el listado de los compromisos por rubro presupuestal al corte del 31 de diciembre de 2025.

1. OBJETIVO.

Verificar la aplicación y cumplimiento trimestral a la ejecución presupuestal de los gastos de la Red de Salud de Ladera E.S.E, con el fin de analizar el comportamiento frente a las metas institucionales; así como el cumplimiento en la normatividad y las directrices de la entidad, con respecto a la política pública de austeridad, eficiencia, economía y efectividad; los resultados obtenidos, se darán a conocer a la alta dirección para que puedan servir como base para la toma de decisiones, el fortalecimiento del uso racional de los recursos públicos y afianzar la cultura del ahorro.

FUENTE DE INFORMACION.

Para la elaboración del informe de austeridad y Eficiencia en el Gasto Público que soporta el presente informe corresponde a los datos suministrados por la Subgerencia Administrativa y Financiera, en relación con el subproceso Presupuesto, (ejecución presupuestal gastos al (31 de diciembre de 2025) que corresponden a los gasto de funcionamiento denominados Gastos de Personal, Gastos Generales, Gastos de Inversión y Gastos de funcionamiento u operativos.

2. PERIODICIDAD O ALCANCE DE LA AUDITORÍA.

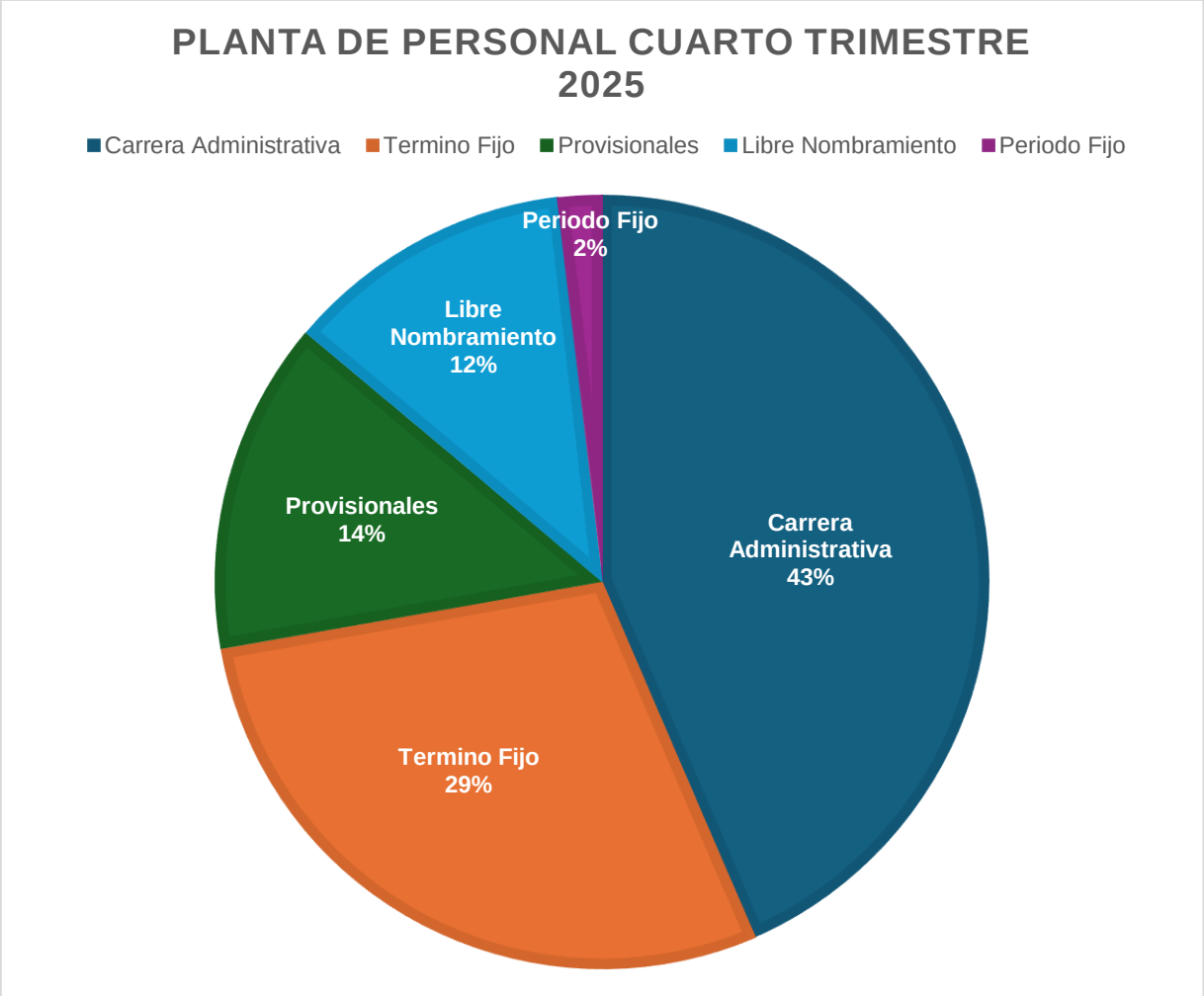
La Oficina de Control Interno realizará un informe trimestral, en cumplimiento a lo estipulado en el Decreto 1068 del 2015 en su artículo 2.8.4.8.2, el artículo 2.21.4.9 literal H del Decreto 1083 de 2015, y el Decreto 648 del 2017 en su artículo 2.2.21.4.9 literal H y el decreto 1009 de 2020 y 371 de 2021 y la directiva presidencial No. 08 de septiembre 17 de 2022

3. ADMINISTRACIÓN DE PERSONAL.

La Red de Salud de Ladera E.S.E, cuenta con una planta de personal con la modalidad de contratación directa o nombrados al 31 de diciembre de 2025, de 115 cargos distribuidos de la siguiente manera: Personal Administrativo: 19; Personal Asistencial: 96 así:

PLANTA DE PERSONAL 4TO TRIMESTRE		
Modalidad de Vinculación	**Administrativos**	**Asistencial**
Carrera Administrativa	4	50
Termino Fijo	0	31
Provisionales	2	13
Libre Nombramiento	11	2
Periodo Fijo	2	0
TOTAL	**19**	**96**

Fuente: Proceso Nómina



Fuente: Proceso Nómina

4.1 GASTOS DE PERSONAL DE PLANTA

GASTOS DE PERSONAL NOMBRADO IV TRIMESTRE 2025				
CONCEPTO RUBRO	**IV TRIMESTRE 2025**	**IV TRIMESTRE 2024**	**VARIACIÓN ABSOLUTA**	**VARIACIÓN %**
Sueldo básico	7.685.630.794	7.093.968.591	591.662.203	7,70
Horas extras, dominicales, festivos y recargos	80.421.943	70.947.373	9.474.570	13,35
Prima de servicio	354.898.729	326.235.599	28.663.130	8,08
Bonificación por servicios prestados	241.088.797	212.157.678	28.931.119	12,00
Prima de navidad	737.666.102	678.265.808	59.400.294	8,05
Prima de vacaciones	393.746.632	351.573.256	42.173.376	10,71
Prima Técnica Salarial - Asistencial	3.040.606	0	3.040.606	100,00
Aportes a la seguridad social en pensiones	1.007.391.336	927.808.560	79.582.776	7,90
Aportes a la seguridad social en salud	713.286.239	658.480.430	54.805.809	8,32
Aportes de cesantías	670.040.930	614.444.520	55.596.410	8,30
Intereses a la Cesantías	67.545.703	63.032.528	4.513.175	6,68
Aportes a cajas de compensación familiar	370.184.000	338.975.045	31.208.955	8,43

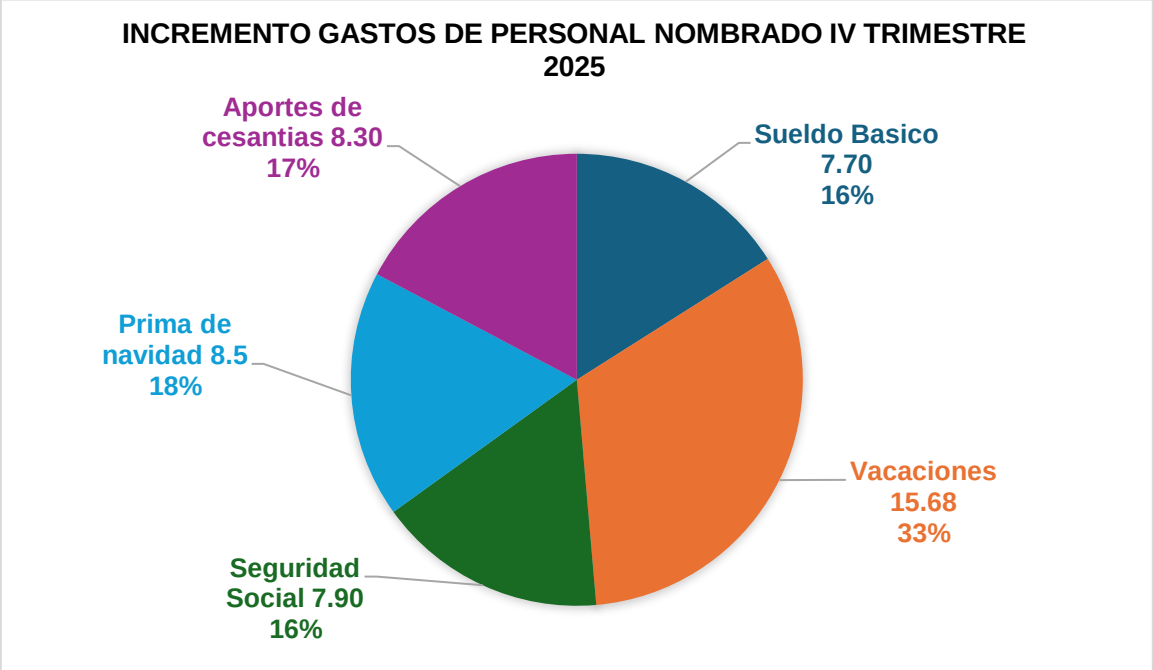
Aportes generales al sistema de riesgos laborales	171.888.429	159.291.020	12.597.409	7,33
Aportes al ICBF	277.663.300	255.124.393	22.538.907	8,12
Aportes al SENA	185.136.000	170.114.669	15.021.331	8,11
Vacaciones	550.101.211	463.824.104	86.277.107	15,68
Bonificación especial de recreación	45.990.676	40.951.054	5.039.622	12,31
Incapacidades	34.000.058	53.469.456	-19.469.398	-36,41
TOTAL	13.589.721.485	12.478.664.084	1.111.057.401	8,18%

FUENTE: - SISTEMA INTEGRADO DE INFORMACION ADMINISTRATIVA, PROCESO PRESUPUESTO.

En el cuadro anterior, se puede explicar que las variaciones más representativas en el periodo analizado del cuarto trimestre 2025 en la variable de incrementos se presentaron en los conceptos de la siguiente manera así:

INCREMENTOS GASTOS DE PERSONAL NOMBRADO IV TRIMESTRE 2025				
CONCEPTO	**VARIACIÓN ABSOLUTA**	**IV TRIMESTRE 2025**	**IV TRIMESTRE 2024**	**VARIACIÓN %**
Sueldo Básico	591.662.203	7.685.630.794	7.093.968.591	7,70
Vacaciones	86.277.107	550.101.211	463.824.104	15,68
Aportes a la seguridad social en pensione	79.582.776	1.007.391.336	927.808.560	7,90

Prima de navidad	59.400.294	737.666.102	678.265.808	8,05
Aportes de cesantías	55.596.410	670.040.930	614.444.520	8,30



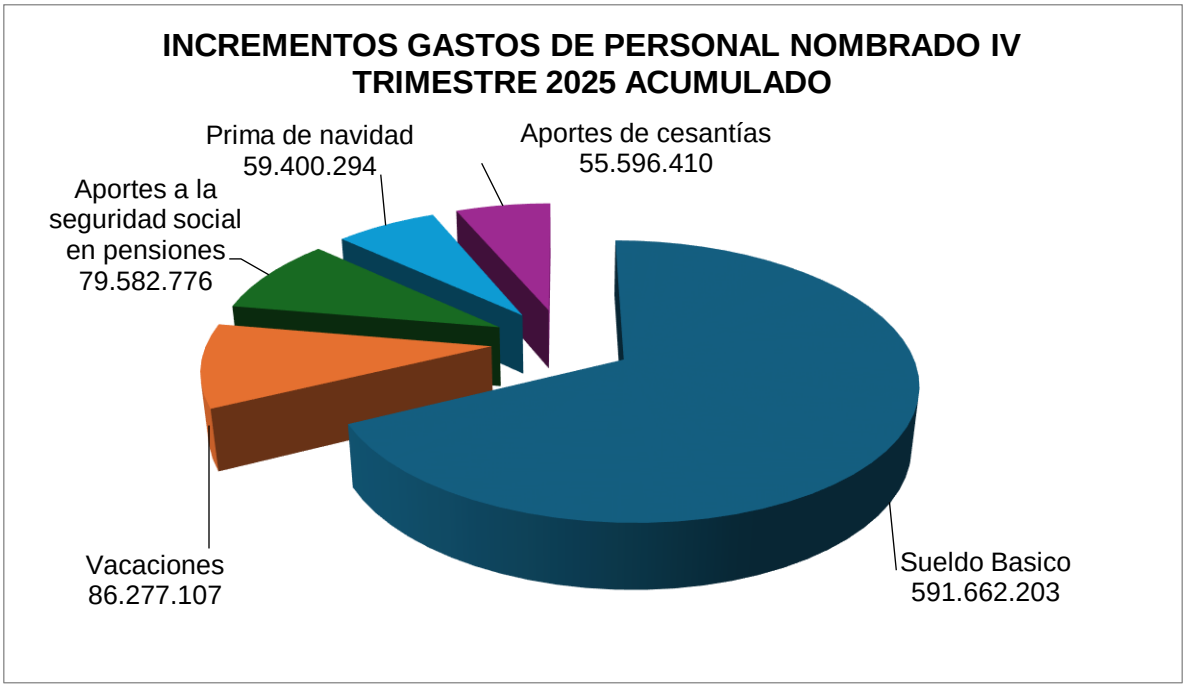
El gasto de personal con mayor incremento del IV trimestre de 2025 es el rubro de Sueldo básico incrementándose en $591.662.203 esta variación absoluta equivale al (7.70%) ii- el rubro de Vacaciones con un incremento de $86.277.107 equivalente al (15.68%), iii- Aportes a la seguridad en pensiones con un incremento de $79.582.776 equivalente al (7.90%), iiii- Prima de navidad con un incremento de $59.400.294 equivalente al (8.05%), y por último el rubro iiiii- Aportes de cesantías con un incremento de $55.596.410 equivalente al (8.30%), los anteriores rubros presentaron un alza del 8.3% según el acuerdo de junta directiva No.2.1.393.2025 del 22 de agosto del 2025 por el cual se fija el incremento a la asignación salarial de los servidores públicos adscritos a la planta global de cargos a la Red de Salud Ladera ESE para la vigencia 2025 y se dictan otras disposiciones, los cuales se ven reflejados en los gastos de personal de planta.

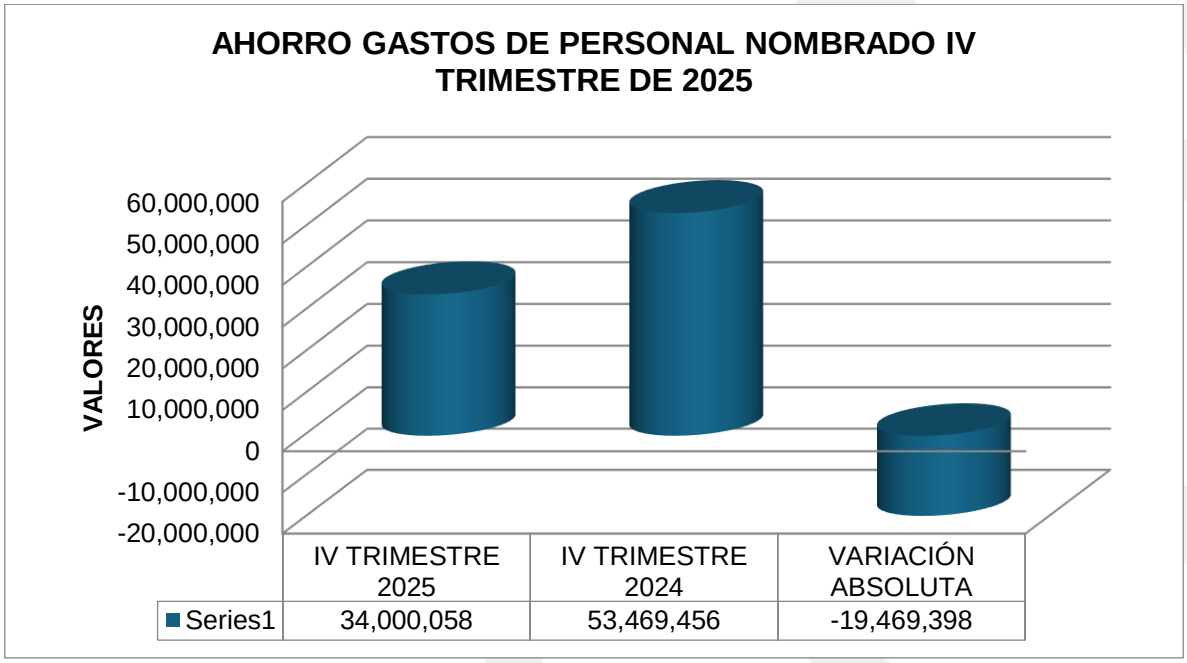
En cuanto a los rubros presupuestales que presentaron ahorro en gastos de personal, dentro del comparativo del cuarto trimestre año 2025 vs el cuarto trimestre del año 2024 en el análisis se puede observar que se presentó ahorros en un solo rubro así:

AHORRO GASTOS DE PERSONAL DE PLANTA IV TRIMESTRE 2025				
CONCEPTO	**IV TRIMESTRE 2025**	**IV TRIMESTRE 2024**	**VARIACIÓN ABSOLUTA**	**VARIACIÓN %**
Incapacidades	34.000.058	53.469.456	-19.469.398	-36,41%

El único rubro que presenta ahorro en IV trimestre de 2025 es el de Incapacidades con un ahorro de $-19.469.398 equivalente al (-36.41%), asociado a que no se presentaron incapacidades en el personal de planta durante el último trimestre de la vigencia del 2025. Comparado con la vigencia del cuarto trimestre del año 2024.

De la verificación total podemos concluir que respecto a los rubros de gastos de personal nombrado de planta, el comportamiento total en el cuarto trimestre del año 2025 comparado con el mismo trimestre del año 2024 se incrementó por un valor total de $1.111.057.401 equivalente al (8.18%). Debido a los argumentos explicados en el punto anterior.


INCREMENTOS GASTOS DE PERSONAL NOMBRADO IV TRIMESTRE 2025 ACUMULADO
Prima de navidad 59.400.294
Aportes de cesantías 55.596.410
Aportes a la seguridad social en pensiones 79.582.776
Vacaciones 86.277.107
Sueldo Basico 591.662.203


AHORRO GASTOS DE PERSONAL NOMBRADO IV TRIMESTRE DE 2025
VALORES
60,000,000
50,000,000
40,000,000
30,000,000
20,000,000
10,000,000
0
-10,000,000
-20,000,000
IV TRIMESTRE 2025
IV TRIMESTRE 2024
VARIACIÓN ABSOLUTA
Series1
34,000,058
53,469,456
-19,469,398

4.2 GASTOS GENERALES

GASTOS GENERALES IV TRIMESTRE DE 2025				
CONCEPTO RUBRO	**IV TRIMESTRE 2025**	**IV TRIMESTRE 2024**	**VARIACIÓN ABSOLUTA**	**VARIACIÓN %**
Máquinas Mobiliario para oficina sus partes y accesorios - Compra de Equipos y Elementos	1.158.614.948	1.512.630.874	-354.015.926	-23,40
Maquinaria de informática y sus partes, piezas y accesorios - elementos para mantenimiento IPS	347.222.938	221.279.729	125.943.209	36,27
Productos del café-elementos cafetería	8.416.978	6.954.842	1.462.136	17,37
Uniformes de trabajo	49.388.927	87.985.614	-38.596.687	-43,87
Material de Publicidad Comercial, Catálogos Comerciales y Artículos Similares - Impresos Publicaciones	106.459.699	59.540.284	46.919.415	44,07
Libros de contabilidad, artículos similares de oficina - Papelería	127.741.286	202.831.235	-75.089.949	-37,02
Gasolina motor corriente	7.999.988	9.276.096	-1.276.108	-13,76
Jabón, preparados de limpieza, perfumes y preparados de tocador - elementos de aseo	107.863.705	116.468.160	-8.604.455	-7,39

VIGILADO Supersalud

icontec ISO 9001 co-sc 7215-1
IQNET CERTIFIED MANAGEMENT SYSTEM

Viáticos de los funcionarios en comisión	9.358.035	12.681.990	-3.323.955	-26,21
Servicios de transporte terrestre especial local de pasajeros - transporte	0	1.266.450.991	-1.266.450.991	-100,00
Servicios de alojamiento, comidas, bebidas y transporte - Apoyo Logístico de Proyectos - PIC	0	1.126.862.647	-1.126.862.647	-100,00
Servicios de alojamiento, comidas, bebidas y transporte - Apoyo logístico de proyectos	464.746.938	606.024.000	-141.277.062	-30,40
Servicios de seguros contra incendio, terremoto o sustracción	4.000.000	0	4.000.000	100,00
Servicios de seguros de vehículos automotores - Seguros Pólizas, SOAT	7.858.200	1.310.800	6.547.400	499,50
Servicios de seguros generales de responsabilidad civil	330.000.000	264.811.386	65.188.614	24,62
Otros servicios de seguros distintos de los seguros de vida - Pólizas de Convenios	78.759.164	40.999.999	37.759.165	92,10
Servicios de alquiler o arrendamiento de bienes inmuebles - Sede administrativo	198.833.600	276.048.691	-77.215.091	-27,97
Servicios de Personal Temporal - Asistencial CAMAD	609.685.474	0	609.685.474	100,00

Servicios de arrendamiento sin opción de compra de computadores - Computadores	4.194.076	0	4.194.076	100,00
Servicios de arrendamiento sin opción de compra de maquinaria y equipo de oficina - Impresoras	193.818.392	190.666.615	3.151.777	1,63
Servicios de consultoría en gestión administrativa - honorarios	830.580.336	427.532.288	403.048.048	48,53
Salud Ocupacional	75.367.416	0	75.367.416	100,00
Otros servicios de consultoría de negocios de proyectos - trámites legales	31.525.868	22.974.865	8.551.003	27,12
Servicios de soporte de TI - Sistemas	396.346.190	262.216.591	134.129.599	33,84
Servicios de ingeniería para proyectos de construcción-honorarios	98.103.114	127.476.041	-29.372.927	-23,04
Servicios de publicidad	28.325.352	17.006.200	11.319.152	39,96
Servicios de telecomunicaciones móviles	115.212.383	107.594.727	7.617.656	7,08
Servicios básicos de Internet	341.031.863	331.104.910	9.926.953	2,91

Servicios de personal temporal -Administrativo	3.005.748.900	2.183.796.079	821.952.821	27,35
Servicios de personal temporal-Asistencial	34.122.701.214	36.452.143.259	-2.329.442.045	-6,39
Servicios de Personal Temporal Asistencial - PIC	2.007.606.057	2.085.965.193	-78.359.136	-3,76
Servicios de Personal Temporal - Asistencial CAMAD	609.685.474	0	609.685.474	100,00
Servicios de personal Asistencial - Honorarios	1.628.398.943	0	1.628.398.943	100,00
Servicios de Personal Asistencial - APS Res. 1397 - Continuidad	6.525.049.846	0	6.525.049.846	100,00
Servicios de personal Asistencial - APS Res. 397 Urbano Rural	801.189.691	0	801.189.691	100,00
Servicios de personal Asistencial - APS Res. 2225 Urbano-rural	950.097.072	0	950.097.072	100,00
Servicios Personales Asistencial - APS Res. 1976 - Rural	817.800.000	0	817.800.000	100,00
Otros servicios para pacientes - Hospital Padrino	170.126.128	0	170.126.128	100,00
Servicios personales asistencial - proyecto presupuesto participativo	112.525.200	0	112.525.200	100,00
Servicios personales asistencial - Bienestar Social	11.426.331	0	11.426.331	100,00

Servicios Personal Asistencial - Res. 0711 Jóvenes en paz	30.000.000	0	30.000.000	100,00
Servicios personal Asistencial - Res. 0711 - Especialistas	357.820.790	0	357.820.790	100,00
Servicios Personales Asistencial - Res. 1162 - PAPSIVI	167.998.555	0	167.998.555	100,00
Servicios Personal Asistencial - Res. 1008 - Jóvenes en paz	90.000.000	0	90.000.000	100,00
Servicios de alojamiento, suministro de comidas y bebidas, servicio de transp. - APS Res. 1397 Continuidad	1.976.349.996	0	1.976.349.996	100,00
Servicios alojamiento, suministro comidas y bebidas, servicio transporte - APS Res. 1397 Urbano-Rural	174.394.393	0	174.394.393	100,00
Servicios alojamiento, suministro comidas y bebidas, servicio transporte - APS Res. 2225 Urbano-Rural	547.183.120	0	547.183.120	100,00
Servicios alojamiento, suministro comidas y bebidas, servicio transporte - APS Res. 1976 Rural	368.542.320	0	368.542.320	100,00
Servicio de Alojamiento, suministro comida y bebida, transporte y logístico - Proyecto Presupuesto participativo	112.990.860	0	112.990.860	100,00
Servicio alojamiento, suministro comidas y bebidas, servicio transporte - Bienestar Social	322.672.752	0	322.672.752	100,00

Servicio alojamiento, suministro comidas bebidas y transporte - apoyo logístico - Res. 0711 jóvenes en paz	2.420.561	0	2.420.561	100,00
Servicio alojamiento, suministro comidas, bebidas y serv. Transporte - Res. 0711 - Especialistas	17.236.000	0	17.236.000	100,00
Servicio alojamiento, suministro comidas y bebidas, transporte y apoyo logístico - Res. 1162 - PAPSIVI	12.956.623	0	12.956.623	100,00
Servicio alojamiento, suministro comidas y bebidas, servicio transporte y apoyo logístico - Res. 1008 - jóvenes en paz	8.471.960	0	8.471.960	100,00
Servicios de sistemas de seguridad - Alarmas	31.569.215	32.951.893	-1.382.678	-4,20
Servicios de protección (guardas de seguridad)- vigilancia	1.094.872.897	899.638.455	195.234.442	17,83
Servicios de limpieza general	2.089.736.104	1.795.166.173	294.569.931	14,10
Servicios de mantenimiento, reparación de maquinaria , equipo y edificaciones	1.341.572.443	894.652.623	446.919.820	33,31
Servicio de mantenimiento , reparaciones, y/o equipos biomédicos	650.516.285	68.889.951	581.626.334	89,41
Servicios de personal temporal - activo -CAMAD	39.072.000	0	39.072.000	100,00
Servicios Administrativos Relacionados - Concurso de Méritos	0	59.707.200	-59.707.200	-100,00

Otros servicios de la educación y la formación - Capacitación	226.015.586	48.161.100	177.854.486	78,69
Otros tipos de servicios educativos y de formación, n.c.p. - bienestar social	217.631.075	198.686.149	18.944.926	8,71
Servicios de alcantarillado y serv. Públicos.	1.102.047.472	1.148.626.475	-46.579.003	-4,06
Servicios de recolección de desechos hospitalarios y desechos biológicos peligrosos - Vertimientos	53.486.309	47.398.647	6.087.662	11,38
Otros servicios suministrados por Asociaciones	15.373.800	13.000.000	2.373.800	15,44
Gastos imprevistos	46.152.123	44.789.020	1.363.103	2,95
Sentencias	32.569.830	1.874.987	30.694.843	94,24
Contribución de vigilancia - Superintendencia Nacional de Salud	43.568.563	49.661.851	-6.093.288	-12,27
Cuota de fiscalización y auditaje	10.539.744	12.001.913	-1.462.169	-12,18
TOTAL GASTOS GENERALES	**67.677.571.102**	**53.335.840.543**	**8.503.175.620**	**12,56%**

FUENTE: R-FAST 8.0s - SISTEMA INTEGRADO DE INFORMACION ADMINISTRATIVA, PROCESO PRESUPUESTO.

El análisis del cuadro anterior, del total de gastos generales se puede explicar que las variaciones más representativas en el periodo analizado del cuarto trimestre 2025 vs el cuarto trimestre del año 2024, en la variable de incrementos se presentó en los siguientes conceptos así:

INCREMENTOS GASTOS GENERALES IV TRIMESTRE 2025				
CONCEPTO RUBRO	**VARIACIÓN ABSOLUTA**	**IV TRIMESTRE 2025**	**IV TRIMESTRE 2024**	**VARIACIÓN %**
Servicios de Personal Asistencial - APS Res. 1397 - Continuidad	6.525.049.846	6.525.049.846	0	100,00%
Servicios de alojamiento, suministro de comidas y bebidas, servicio de transp. - APS Res. 1397 Continuidad	1.976.349.996	1.976.349.996	0	100%
Servicios de personal Asistencial - Honorarios	1.628.398.943	1.628.398.943	0	100%
Servicios de personal Asistencial - APS Res. 2225 Urbano-rural	950.097.072	950.097.072	0	100%
Servicios de personal temporal -Administrativo	821.952.821	3.005.748.900	2.183.796.079	27,35%
Servicios Personales Asistencial - APS Res. 1976 - Rural	817.800.000	817.800.000	0	100,00%

En el rubro de Servicios de Personal Asistencial - APS Res. 1397 - Continuidad donde se presentó el mayor incremento por un valor de $6.525.049.846 equivalente al (100. %), asociado a proyecto de Atención

APS conforme a los recursos asignados bajo resoluciones emitidas por el ministerio de protección social seguido por el rubro Servicios de alojamiento, suministro de comidas y bebidas, servicio de transporte. - APS Res. 1397 Continuidad con un aumento de $1.976.349.996 equivalente al (100.%) asociado a proyecto de ministerio, le sigue Servicios de personal Asistencial - Honorarios con un aumento de $1.628.398.943 equivalente al (100.%) debido apertura de rubro para el proyecto de APS, le sigue Servicios de personal Asistencial - APS Res. 2225 Urbano-rural con un aumento de $950.097.072 equivalente al (100.%) asociado a por Proyecto de Ministerio, le sigue Servicios de personal temporal -Administrativo con un incremento de $821.952.821 equivalente al (27.35%) debido a un crecimiento en el talento humano administrativo conforme a las necesidades de la ESE para la atención de

planes programas y proyectos y por último el rubro Servicios Personales Asistencial - APS Res. 1976 - Rural con un aumento de $817.800.000 equivalente al (100%) Proyecto Ministerio, Estos son los rubros que presentaron los aumentos más representativos de los gastos generales.

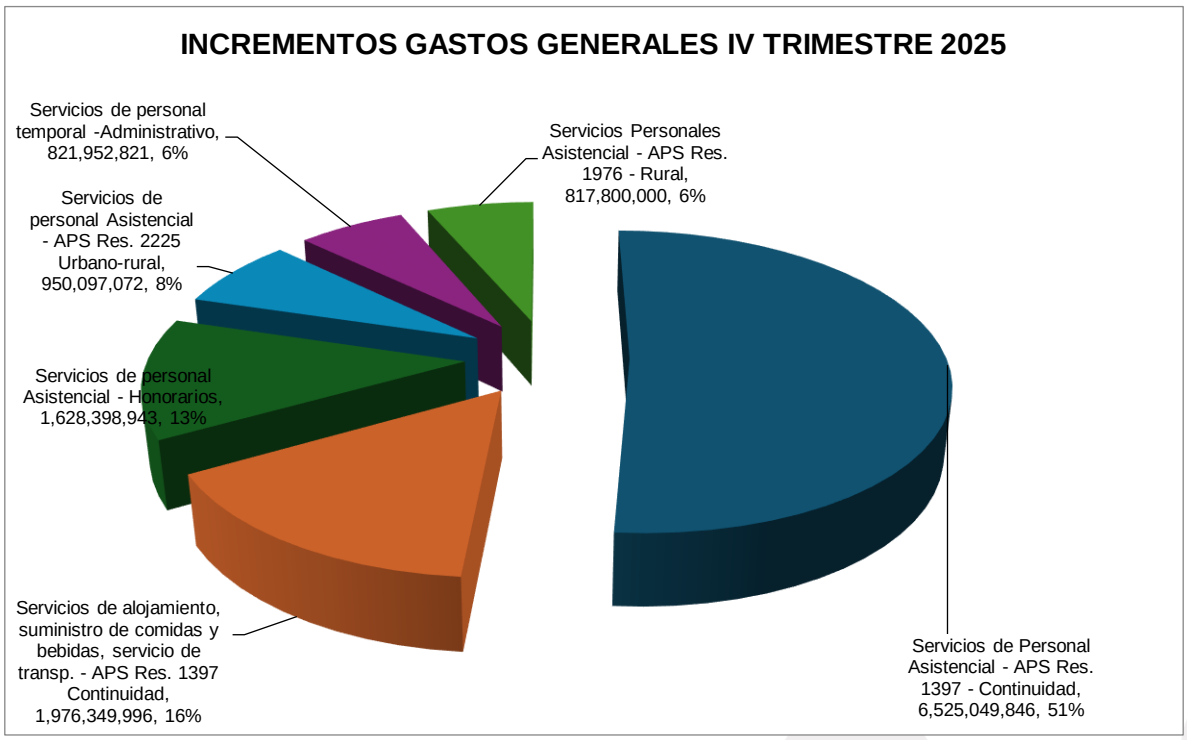
También podemos concluir que, respecto a los Rubro Gastos Generales, que presentaron disminución o ahorro son los siguientes:

AHORRO GASTOS GENERALES IV TRIMESTRE 2025				
CONCEPTO RUBRO	**VARIACIÓN ABSOLUTA**	**IV TRIMESTRE 2025**	**IV TRIMESTRE 2024**	**VARIACIÓN %**
Servicios de personal temporal-Asistencial	-2.329.442.045	34.122.701.214	36.452.143.259	-6,39
Servicios de transporte terrestre especial local de pasajeros - transporte	-1.266.450.991	0	1.266.450.991	-100,00
Servicios de alojamiento, comidas, bebidas y transporte - Apoyo Logístico de Proyectos - PIC	-1.126.862.647	0	1.126.862.647	-100,00
Máquinas Mobiliario para oficina sus partes y accesorios - Compra de Equipos y Elementos	-354.015.926	1.158.614.948	1.512.630.874	-23,40
Servicios de alojamiento, comidas, bebidas y transporte - Apoyo logístico de proyectos	-141.277.062	464.746.938	606.024.000	-23,31
Servicios de Personal Temporal Asistencial - PIC	-78.359.136	2.007.606.057	2.085.965.193	-3,76

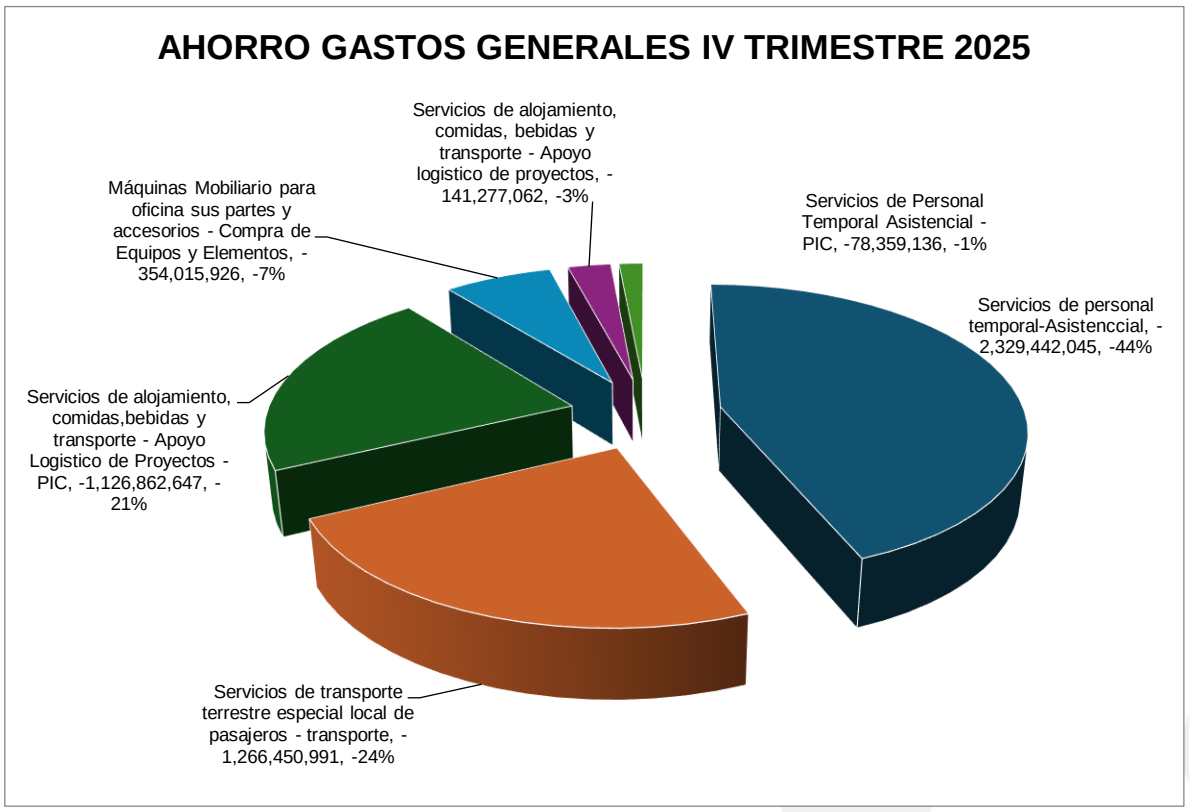
El rubro de Servicios de personal temporal-Asistencial presentó un ahorro total de $-2.329.442.045 equivalente al (-6.39%). Debido a reasignación según perfil profesional y reclasificación del rubro honorario de especialistas que pasó de un rubro a otro Le sigue el rubro de Servicios de transporte terrestre especial local de pasajeros -

transporte con un ahorro de $-1.266.450.991 equivalente al (-100%) debido a que su afectación presupuestal fue ejecutada hasta el tercer trimestre del 2025 , le sigue Servicios de alojamiento, comidas, bebidas y transporte - Apoyo Logístico de Proyectos - PIC con un ahorro de $-1.126.862.647 equivalente al (-100%) debido a a que su afectación presupuestal fue ejecutada hasta el tercer trimestre del 2025, le sigue el rubro de Máquinas Mobiliario para oficina sus partes y accesorios - Compra de Equipos y Elementos con un ahorro de $-354.015.926 equivalente al (-23.40.%) debido a la aplicación de la política de la austeridad del gasto la cual fue menor la adquisición de activos fijos en comparación a la vigencia 2024, le sigue el rubro de Servicios de alojamiento, comidas, bebidas y transporte - Apoyo logístico de proyectos con un ahorro de $-141.277.062 equivalente al (-23.31%) Proyecto Ministerio debido a que su afectación presupuestal fue ejecutada hasta el tercer trimestre del 2025 y por último el rubro de Servicios de Personal Temporal Asistencial - PIC con un ahorro de $-78.359.136 equivalente al (-3.76%) Se apertura rubro según convenio interadministrativo con la Secretaria de Salud Pública Distrital, entre los más representativos que presentaron ahorro de los gastos generales.

Del análisis anterior podemos concluir que, respecto al Rubro Gastos Generales, el comportamiento total para el cuarto trimestre de la vigencia 2025 presenta un aumento total de $8.503.175.620 equivalente al (12.56%). Con respecto a la comparación de la vigencia cuarto trimestre del año inmediatamente anterior 2024.



La gráfica evidencia que el mayor incremento en los gastos generales del IV trimestre de 2025 corresponde a Servicios de Personal Asistencial – APS Red**,** concentrando el 51 % del total**,** lo que refleja una alta incidencia de este rubro en el comportamiento del gasto. Le siguen los servicios de alojamiento, suministros de comidas y bebidas y los servicios de personal asistencial por horarios, con participaciones del 16 % y 13 **%**, respectivamente. Los demás conceptos presentan incrementos menores, lo que indica una concentración del aumento del gasto en los componentes directamente asociados a la prestación del servicio.



La gráfica muestra que el mayor ahorro en los gastos generales del IV trimestre de 2025 se concentra en Servicios de personal pre asistencial, con una participación del 44 %**,** seguido por los servicios de transporte terrestre especial local de pasajeros y los servicios de alojamiento, comidas y bebidas asociados a apoyo logístico, con 24 % y 21 %, respectivamente. Estos resultados evidencian una gestión eficiente del gasto, principalmente en rubros operativos y de apoyo, contribuyendo de manera significativa a la optimización de los recursos institucionales.

GASTOS DE OPERATIVOS

GASTOS OPERATIVOS IV TRIMESTRE 2025				
CONCEPTO RUBRO	**IV TRIMESTRE 2025**	**IV TRIMESTRE 2024**	**VARIACIÓN ABSOLUTA**	**VARIACIÓN %**
Gases – Medicinales	196.031.319	109.487.283	86.544.036	44,15
Medicamentos	1.407.111.601	986.441.043	420.670.558	29,90
No PAI	393.445.613	395.630.971	-2.185.358	-0,55
Insumos Medico quirúrgicos	1.557.856.883	855.854.100	702.002.783	45,06
Insumos Odontológicos	123.157.822	268.758.063	-145.600.241	-54,18
Insumos de Laboratorio y Reactivos	1.714.905.932	2.176.309.362	-461.403.430	-21,20
Servicios de Alojamiento, Comidas, Bebidas y Transporte - Apoyo Logístico de Proyectos	958.256.389	358.439.158	599.817.231	62,59
Servicio de Alojamiento, comidas, bebidas y transporte - Apoyo Logístico PIC	2.232.278.679	639.240.946	1.593.037.733	71,36
Servicios de alojamiento, suministro de comidas y bebidas, servicio de transp. - Apoyo logístico Proyc. CAMAD	172.059.012	0	172.059.012	100,00
Comercio al por menor Inumos Proy. CAMAD	78.644.400	0	78.644.400	100,00
Comidas Contratadas - Alimentación Paciente	283.153.000	217.100.400	66.052.600	23,33
Servicios de Ambulancia	7.421.936	6.699.624	722.312	9,73
Servicios de Ayudas diagnósticas	2.868.903.284	1.708.241.401	1.160.661.883	40,46

Otros Servicios de Limpieza de Productos Textiles	12.281.595	2.605.624	9.675.971	78,78
Otros servicios para pacientes - Optometría	14.151.858	13.063.965	1.087.893	7,69
Servicios Odontológicos	96.916.881	110.321.714	-13.404.833	-12,15
TOTAL GASTOS OPERATIVOS	**12.116.576.204**	**7.848.193.654**	**4.268.382.550**	**35,23**

FUENTE: R-FAST 8.0s - SISTEMA INTEGRADO DE INFORMACION ADMINISTRATIVA, PROCESO PRESUPUESTO

De acuerdo con el cuadro anterior en la columna de variación absoluta, se observa que se presentó incremento en varios rubros de gastos operativos, relacionados de la siguiente manera:

INCREMENTOS GASTOS OPERATIVOS IV TRIMESTRE 2025				
CONCEPTO RUBRO	**VARIACIÓN ABSOLUTA (pasar cuadro al final)**	**IV TRIMESTRE 2025**	**IV TRIMESTRE 2024**	**VARIACIÓN %**
Servicio de Alojamiento, comidas, bebidas y transporte - Apoyo Logístico PIC	1.593.037.733	2.232.278.679	639.240.946	71,36%
Servicios de Ayudas diagnósticas	1.160.661.883	2.868.903.284	1.708.241.401	40,46%
Insumos Medico quirúrgicos	702.002.783	1.557.856.883	855.854.100	45,06%
Servicios de Alojamiento, Comidas, Bebidas y Transporte - Apoyo Logístico de Proyectos	599.817.231	958.256.389	358.439.158	62,59%
Medicamentos	420.670.558	1.407.111.601	986.441.043	29,90%

En el rubro de Servicio de Alojamiento, comidas, bebidas y transporte - Apoyo Logístico PIC donde se presentó el mayor incremento |con una variación de $1.593.037.733 equivalente al (71.36%), asociado a los requerimientos generados por la suscripción del convenio PIC con la secretaria de salud pública seguido por Servicios de Ayudas diagnósticas con un aumento de $1.160.661.883 equivalente al (40.46%) asociado a a mayor demanda de los servicios realizados por los usuarios de las EAPB y entidades contratantes, le sigue Insumos Medico quirúrgicos con un aumento de $702.002.783 equivalente al (45.06%) debido mayor demanda de los servicios realizados por los usuarios de las EAPB y entidades contratantes, le sigue el rubro de Servicios de Alojamiento, Comidas, Bebidas y Transporte - Apoyo Logístico de Proyectos con un aumento de $599.817.231 equivalente al (62.59%) asociado a los requerimientos generados por la suscripción de apoyo a proyectos logísticos y población especiales suscritos con la secretaria de salud y bienestar y por último el rubro de Medicamentos con un incremento de $420.670.558 equivalente a (29.90%) debido a la suscripción de un convenio de suministro de medicamentos para la atención de usuarios de la EAPB Emsannar Estos son los rubros más representativos en cuanto a los incrementos del cuarto trimestre de 2025.

El crecimiento de los rubros operativos obedece al incremento de los servicios ofertados en las IPS y nuevas contrataciones con las EAPB, Secretaria de Salud Publica Distrital, de bienestar social y transferencias del Ministerio de Salud.

También podemos concluir que, respecto a los Rubros de Gastos de funcionamiento u Operativos, que presentaron disminución o ahorro son:

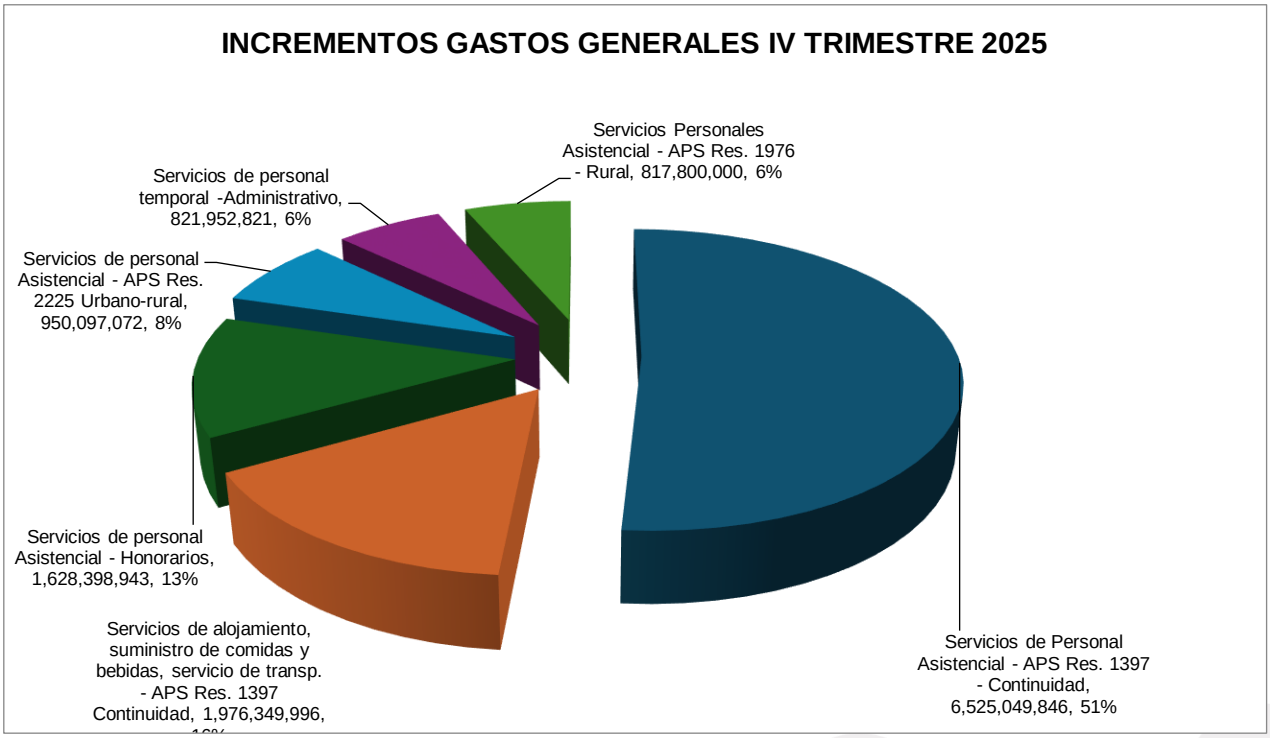
AHORRO DE GASTOS OPERATIVOS DE IV TRIMESTRE 2025				
CONCEPTO RUBRO	**VARIACIÓN ABSOLUTA**	**IV TRIMESTRE 2025**	**IV TRIMESTRE 2024**	**VARIACIÓN %**
Insumos de Laboratorio y Reactivos	-461.403.430	1.714.905.932	2.176.309.362	-21,20%
Insumos Odontológicos	-145.600.241	123.157.822	268.758.063	-54,18%

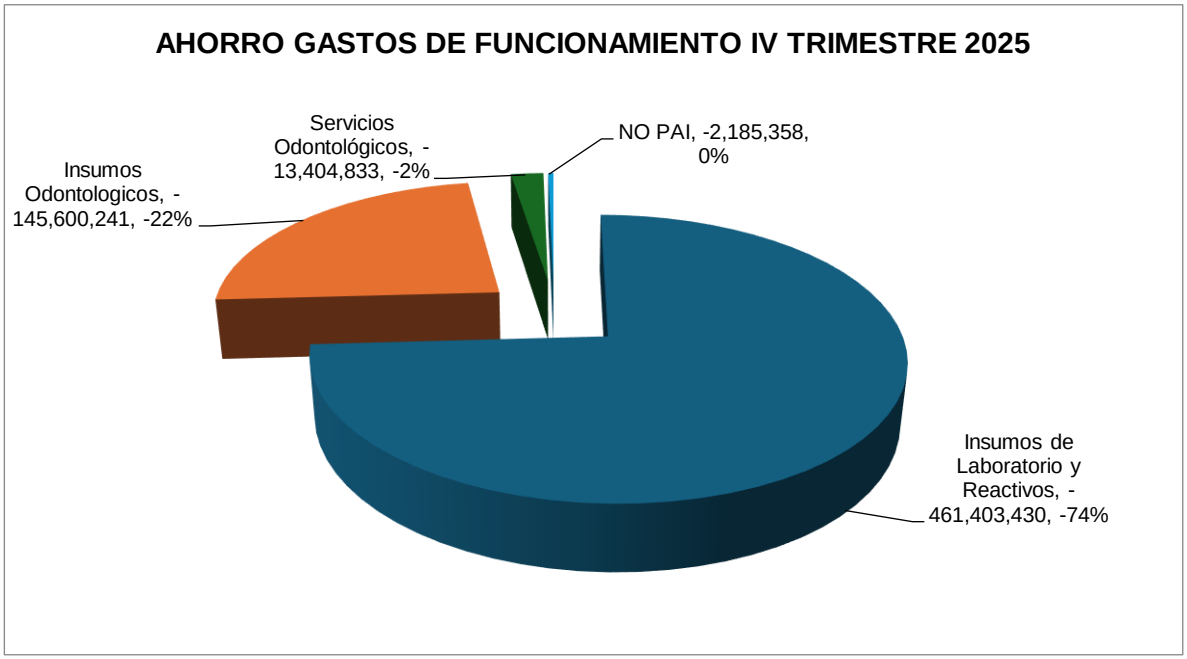
Servicios Odontológicos	-13.404.833	96.916.881	110.321.714	-12,15%
NO PAI	-2.185.358	393.445.613	395.030.971	-81,31%

El rubro de Insumos de Laboratorio y Reactivos presenta un ahorro de un total de $-461.403.430 equivalente al (-21.20%). Debido a reajuste en la clasificación de los insumos, lo cual generó austeridad en el gasto, Le sigue el rubro Insumos Odontológicos con un ahorro de $-145.600.241 equivalente al (-54.18) debido a seguimiento en los insumos y austeridad en el gasto, le sigue el rubro de Servicios Odontológicos con un ahorro de $-13.404.833 equivalente al (-12.15%) debido a la clasificación del gasto. El rubro de NO PAI no es un ahorro, el comparativo muestra una disminución en el contrato interadministrativo con la Secretaria de Salud Distrital para la adquisición de biológico.

Del análisis de los gastos de funcionamiento u operativos podemos concluir que el comportamiento total para el cuarto trimestre de la vigencia 2025 presenta un incremento de $4.268.382.550 equivalente al (35.23%). Con respecto a la comparación vigencia año anterior cuarto trimestre del año 2024.

Presentación gráfica:


INCREMENTOS GASTOS GENERALES IV TRIMESTRE 2025
Servicios Personales Asistencial - APS Res. 1976 - Rural, 817,800,000, 6%
Servicios de personal temporal -Administrativo, 821,952,821, 6%
Servicios de personal Asistencial - APS Res. 2225 Urbano-rural, 950,097,072, 8%
Servicios de personal Asistencial - Honorarios, 1,628,398,943, 13%
Servicios de alojamiento, suministro de comidas y bebidas, servicio de transp. - APS Res. 1397 Continuidad, 1,976,349,996,
Servicios de Personal Asistencial - APS Res. 1397 - Continuidad, 6,525,049,846, 51%



3. GASTOS DE INVERSION

GASTOS DE INVERSION IV TRIMESTRE 2025				
CONCEPTO RUBRO	**IV TRIMESTRE 2025**	**IV TRIMESTRE 2024**	**VARIACIÓN ABSOLUTA**	**VARIACIÓN %**
Edificios relacionados con salud / Elementos e Insumos –	70.000.000	158.927.240	-88.927.240	-55,95
Aparatos Médicos, Instrumentos y/o Insumos - Vehículos Automotores y sus partes, piezas y accesorios	419.990.000	542.501.960	-122.511.960	-22,58
Mejoramiento de Infraestructura - Estudios y Diseños	173.740.000	868.040.504	-694.300.504	-79,98

Adecuación Infraestructura Física Puesto de Salud Cascajal Res. 1696 de 2024	380.671.339	0	380.671.339	100,00
Adecuación Infraestructura Física del Puesto de Salud Fray Damián - Res. 1696 de 2024	184.239.319	0	184.239.319	100,00
Adecuación Infraestructura Física del Puesto de Salud Golondrinas - Res. 1696 de 2024	346.909.090	0	346.909.090	100,00
Adecuación infraestructura física puesto de salud La Vorágine - Res. 1696 de 2024	235.185.378	0	235.185.378	100,00
Fortalecer la capacidad instalada y aumentar la capacidad de operación del Centro de Salud Terrón Colorado	3.998.744.000	0	3.998.744.000	100,00
TOTAL GASTOS DE INVERSION	**5.809.479.126**	**1.569.469.704**	**4.240.009.422**	**72,98**

FUENTE: R-FAST 8.0s - SISTEMA INTEGRADO DE INFORMACION ADMINISTRATIVA, PROCESO PRESUPUESTO

Los Rubros que representan afectación económica en el último trimestre de la vigencia 2025 comparado con la vigencia 2024 equivalen a recursos asignados por el ministerio de protección social para el mejoramiento de la infraestructura y dotación hospitalaria de los puestos de salud Cascajal, Fray Damián, Golondrinas y La Vorágine asignados mediante la resolución 1696 de 2024 y que fueron contratados en el 2025.

La inversión referente a Fortalecer la capacidad instalada y aumentar la capacidad de operación del Centro de Salud Terrón Colorado corresponde al proyecto financiado con recursos del empréstito asignado por la alcaldía de Santiago de Cali a la red de salud Ladera ESE.

El análisis de la tabla anterior refleja un incremento del 72.98 en la inversión de la red ladera al 2025 comprado con 2024 debido a ingreso de nuevos recursos para el mejoramiento de la capacidad instalada para las ips, por lo cual no es considerado un gasto sino una inversión.

De acuerdo con el cuadro anterior en la columna de gastos de inversión del cuarto trimestre acumulado a la vigencia 2025, se presenta en los rubros Edificios relacionados con salud / Elementos e Insumos con un ahorro de $-88.927.240 equivalente al (-55.95%.

La ESE gestiono proyectos de inversión de infraestructura con Ministerio de Salud, Secretaria de Salud Distrital de Cali para las IPS Cascajal, Fray Damián, Vorágine, Golondrinas y terrón Colorado con una inversión de $5.145.749.126 y a su vez se obtuvo el estudio de diseños por una inversión de $173.740.000; adicional la Secretaria de Salud aporta la móvil con una inversión de $419.990.000 equivalente al 100% de gasto de inversión el cual para el 2025 fue de $5.809.479.126.

CONCLUSIONES.

Una vez finalizado el presente informe de la austeridad del gasto correspondiente al cuarto trimestre del año 2025 acumulado, se evidencia que el mayor incremento en la variación porcentual del gasto de personal se registró en el rubro de Sueldos básicos con un aumento de $591.662.203, equivalente al (7.70%) también el rubro vacaciones con un incremento de $86.277.107 equivalente al (15.68%). En los gastos generales, el rubro más representativo fue el rubro de Servicios de personal asistencial APS.RES. 1397 continuidad con un aumento de $6.525.049.846 equivalente al (100%) y en el rubro de gastos de funcionamientos u operativos, el más representativo es Servicio de Alojamiento, comidas, bebidas y transporte - Apoyo Logístico PIC con un aumento de $1.593.037.733 equivalente al (71.36%) en los que presentaron incrementos en el comparativo con la vigencia cuarto trimestre de 2024.

Así mismo, se evidencia que el mayor ahorro en la variación absoluta correspondiente al cuarto trimestre de 2025 del gasto de personal se registró en Incapacidades con una disminución o ahorro de $-19.469.398, equivalente al (-36,41%). En el rubro de gastos generales, el que presento mayor ahorro es el rubro de Servicios de personal temporal-Asistencial, presentando una disminución o ahorro de $-2.329.442.045 equivalente al (-6.39%) seguido del rubro de Servicios de

transporte terrestre especial local de pasajeros – transporte, con una disminución o ahorro de $-1.266.450.991equivalente al (-100%) y por último el rubro que presento un ahorro significativo en los gastos de funcionamiento u operativos es el de Insumos de Laboratorio y Reactivos con un ahorro de $-461.403.430 equivalente al (-21,20%) esto corresponde al cuarto trimestre de año 2025. Lo anterior debido a la aplicación de las políticas de contención del gasto trazada por la alta gerencia. Las cuales se trasladaron algunos gastos de funcionamiento como gasto generales como se observa en los cuadros.

El análisis comparativo: Se presenta el cuadro comparativo de todos los gastos totales de la institución del periodo cuarto trimestre de 2025 comparado con el mismo periodo del año 2024 así:

NOMBRE DEL GASTO	GASTOS ACUMULADO IV TRIMESTRE-2025	GASTOS ACUMULADO IV TRIMESTRE 2024	VARIACION ABSOLUTA	% VARIACION
GASTOS DE PERSONAL	13.589.721.485	12.478.664.084	1.111.057.401	8,18%
GASTOS GENERALES	67.677.571.102	53.335.840.543	14.341.730.559	21,19%
GASTOS DE INVERSION	5.809.479.126	1.569.469.704	4.240.009.422	72,98%
GASTOS OPERATIVOS	12.116.576.204	7.848.193.654	4.268.382.550	35,23%
TOTAL	99.193.347.917	75.232.167.985	23.961.179.932	24,16%

Se evidencio que se presentó un aumento de $23, comparada con la ejecución de gasto aplicada en la vigencia 2024.

.961.179.932 equivalente al (24,16%), además se incorporaron cuentas por pagar de la vigencia 2024, la cual permite evidenciar el presupuesto total ejecutado en la vigencia 2025

5. RECOMENDACIONES.

La oficina de Control Interno de la Red de Salud Ladera ESE en el seguimiento al informe de austeridad del gasto del periodo cuarto trimestre de la vigencia 2025 acumulado tiene las siguientes recomendaciones;

los recursos de inversión nacional ingresan en el presupuesto como gastos de inversión y su ejecución también con el fin de tener un control de los recursos que aporta la nación; que permitan ver los gastos generales o de funcionamiento como se observa en este informe.

- continuar con la implementación de un control en cada una de las dependencias que nos permita medir el impacto de las medidas adoptadas para la austeridad en el gasto público, identificando que áreas deben fortalecer su control al gasto.

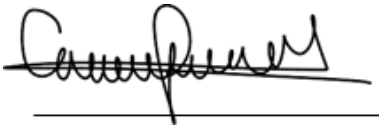
- La Política de Austeridad y Eficiencia en el Gasto, se convierte en una responsabilidad de autocontrol y transparencia de los servidores e incentivada por el nivel directivo en la ESE Ladera, para el cumplimiento de los lineamientos estratégicos del plan de desarrollo de la actual administración.

- Continuar con la política de sensibilización a los funcionarios en la generación de cultura de ahorro, como la de “Cero Papel” (Directiva Presidencial 04 de 2012), racionalizar el uso de horas extras del personal en general.

- Se debe continuar generando la cultura de autocontrol, autogestión y autoevaluación en todos y cada uno de los funcionarios de la Entidad, enfocado en el uso racional de los recursos y el apoyo en la disminución de consumos, evitando el incremento en los gastos operativos.

- Se debe continuar con la practica establecida y la correcta verificación por parte de la primer y segunda línea de defensa, para el caso de la Subgerencia Administrativa y Financiera, se debe informar de manera oportuna a la Gerencia sobre la ejecución del presupuesto, advirtiendo sobre los rubros que presenten incremento, con el fin de que se adelante el direccionamiento sobre las medidas de contención y racionalidad en el

gasto necesarias que se garanticen eficiencia administrativa y contribuyan al equilibrio financiero.



YURY CATALINA OSPINA PENAGOS
Jefe Oficina de Control Interno
Red de Salud de Ladera E.S.E

Elaboró: Gregorio Franco Cortes Apoyo oficina control interno

Elaboró: Lisseth Montoya Apoyo oficina control interno