INFORME SEGUIMIENTO A LA AUSTERIDAD EN EL GASTO PÚBLICO
(DECRETO 1009 DE 2020 y 371 de 2021)
CUARTO TRIMESTRE DE 2024

RAFAEL CUBILLOS HOYOS
Jefe Oficina de Control Interno
Red de Salud de Ladera E.S.E

Santiago de Cali, 23 de enero de 2025

RED DE SALUD DE LADERA E.S.E.

INFORME SEGUIMIENTO A LA AUSTERIDAD EN EL GASTO PÚBLICO
CUARTO TRIMESTRE AÑO 2024

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 2024 y comparativo con el cuarto trimestre del año 2023, 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 2024.

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.

VIGILADO Supersalud

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 2024) 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 AUDITORIA.

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

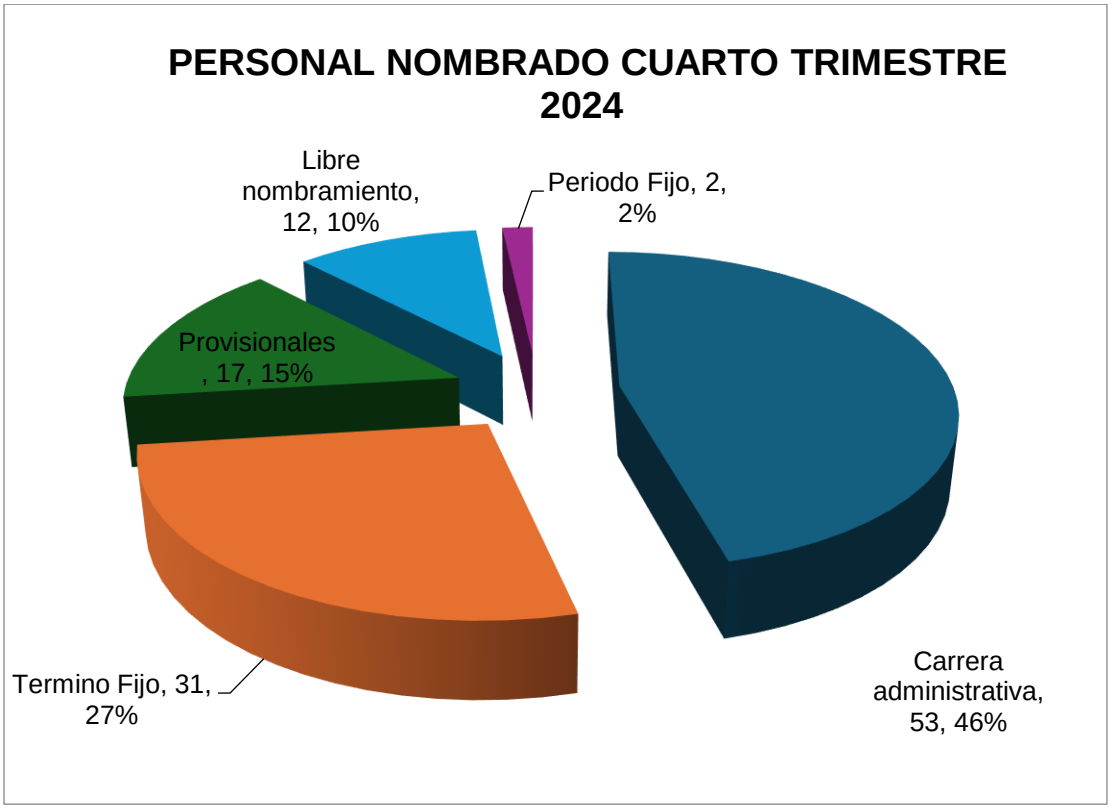
3. ADMINISTRACIÓN DE PERSONAL.

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 2024, hay 115 cargos distribuidos de la siguiente manera: Personal Administrativo: 19; Personal Asistencial: 96 así:

PERSONAL NOMBRADO CUARTO TRIMESTRE 2024		
Modalidad de vinculación	**ADMINISTRATIVOS**	**ASISTENCIAL**
Carrera administrativa	4	49
Término Fijo	0	31
Provisionales	3	14

Libre nombramiento	10	2
Periodo Fijo	2	0
TOTAL	**19**	**96**

Fuente: Proceso Nómina



Fuente: Proceso Nómina.

4.1 GASTOS DE PERSONAL DE PLANTA O NOMBRADO

GASTOS DE PERSONAL NOMBRADO				
CONCEPTO RUBRO	IV TRIMESTRE 2024	IV TRIMESTRE 2023	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN %
Sueldo básico	7.093.968.591	6.468.352.711	625.615.880	8,82
Horas extras, dominicales, festivos y recargos	70.947.373	93.125.643	-22.178.270	-23,82
Prima de servicio	326.235.599	303.057.125	23.178.474	7,10
Bonificación por servicios prestados	212.157.678	207.993.372	4.164.306	1,96
Prima de navidad	678.265.808	627.441.484	50.824.324	7,49
Prima de vacaciones	351.573.256	332.094.991	19.478.265	5,54
Aportes a la seguridad social en pensiones	927.808.560	859.688.602	68.119.958	7,34
Aportes a la seguridad social en salud	658.480.430	608.944.353	49.536.077	7,52
Aportes de cesantías	614.444.520	702.714.376	-88.269.856	-12,56
Intereses a la Cesantias	63.032.528	57.638.135	5.394.393	8,56
Aportes a cajas de compensación familiar	338.975.045	312.109.250	26.865.795	7,93
Aportes generales al sistema de riesgos laborales	159.291.020	151.147.624	8.143.396	5,11
Aportes al ICBF	255.124.393	234.116.300	21.008.093	8,23

Aportes al SENA	170.114.669	156.115.866	13.998.803	8,23
Vacaciones	463.824.104	429.494.975	34.329.129	7,40
Bonificación especial de recreación	40.951.054	39.477.445	1.473.609	3,60
Incapacidades	53.469.456	66.575.190	-13.105.734	-19,69
TOTAL	12.478.664.084	11.650.087.442	828.576.642	6,64%

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

El análisis del cuadro anterior, se puede explicar que las variaciones más representativas en el periodo analizado del cuarto trimestre 2024, con el personal nombrado, la variable de incrementos se presentaron en los conceptos de la siguiente manera así:

GASTOS DE PERSONAL NOMBRADO (INCREMENTOS)				
CONCEPTO	**VARIACIÓN ABSOLUTA**	**IV TRIMESTRE 2024**	**IV TRIMESTRE 2023**	**VARIACIÓN %**
Sueldo Básico	625.615.880	7.093.968.591	6.468.352.711	8,82
Aportes a la seguridad social en pensiones	68.119.958	927.808.560	859.688.602	7,34
Prima de navidad	50.824.324	678.265.808	627.441.484	7,49
Aportes a la seguridad social en salud	49.536.077	658.480.430	608.944.353	7,52
Vacaciones	34.329.129	463.824.104	429.494.975	7,40

VIGILADO Supersalud

El gasto de personal de planta o nombrado con mayor variedad absoluta es el rubro de Sueldo básico incrementándose en $625.615.880, esta variación absoluta equivale al (8.82%) soportada por los incrementos de Ley. El rubro de Aportes a la seguridad social en pensiones con un incremento de $68.119.958 equivalente al (7.34%) debido a variación en el incremento de nomina. El rubro de Prima de navidad con un incremento de $50.824.324 equivalente al (7.49%), soportada por los incrementos de Ley. El rubro Aportes a la seguridad social en salud con un incremento de $49.536.077 equivalente al (7.52%), soportada por los incrementos de Ley. y por último el rubro de Vacaciones con un incremento de $34.329.129 equivalente al (7.40%), soportada por los incrementos de Ley. Entre los más representativos en cuanto a los incrementos presupuestales del personal nombrado vigencia cuarto trimestre 2024, comparados con la vigencia cuarto trimestre del año 2023.

En cuanto a los rubros presupuestales que presentaron ahorro en gastos de personal de planta o nombrado, dentro del comparativo del cuarto trimestre año 2024 vs el cuarto trimestre del año 2023 en el análisis se puede observar que se presento ahorros en los siguientes rubros así:

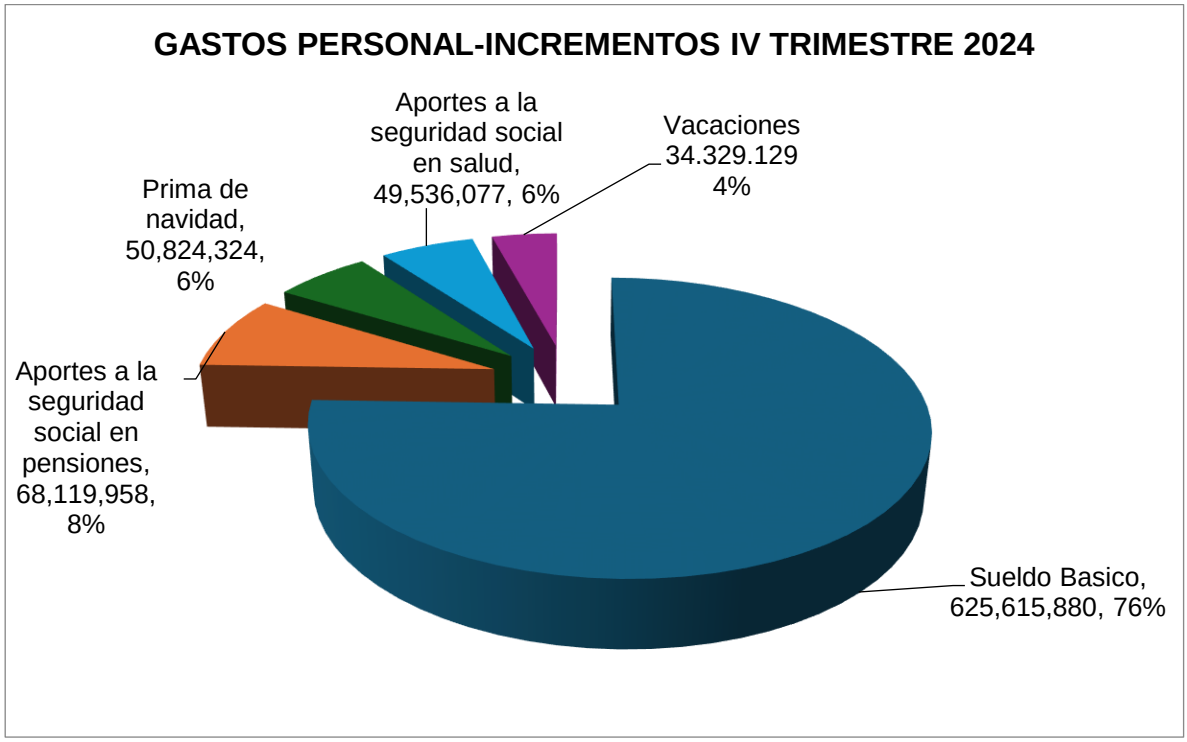
GASTOS DE PERSONAL DE PLANTA QUE PRESENTO AHORRO				
CONCEPTO	**VARIACIÓN ABSOLUTA**	**IV TRIMESTRE 2024**	**IV TRIMESTRE 2023**	**VARIACIÓN %**
Aportes de cesantías	-88.269.856	614.444.520	702.714.376	-12,56%
Horas extras, dominicales, festivos y recargos	-22.178.270	70.947.373	93.125.643	-23,82%
Incapacidades	-13.105.734	53.469.456	66.575.190	-19,69%

En el rubro de Aportes de cesantías se presento un ahorro de $-88.269.856 equivalente al (-12.56%), asociado a pago de personal retirado, Le sigue el rubro de Horas extras dominicales, festivos y recargos presentando un ahorro o disminución en el gasto de $-22.178.270 equivalente al -23.82% debido a controles en los turnos y política de austeridad, Y por último el rubro de Incapacidades con un ahorro de $-13.105.737 equivalente al -19.69%

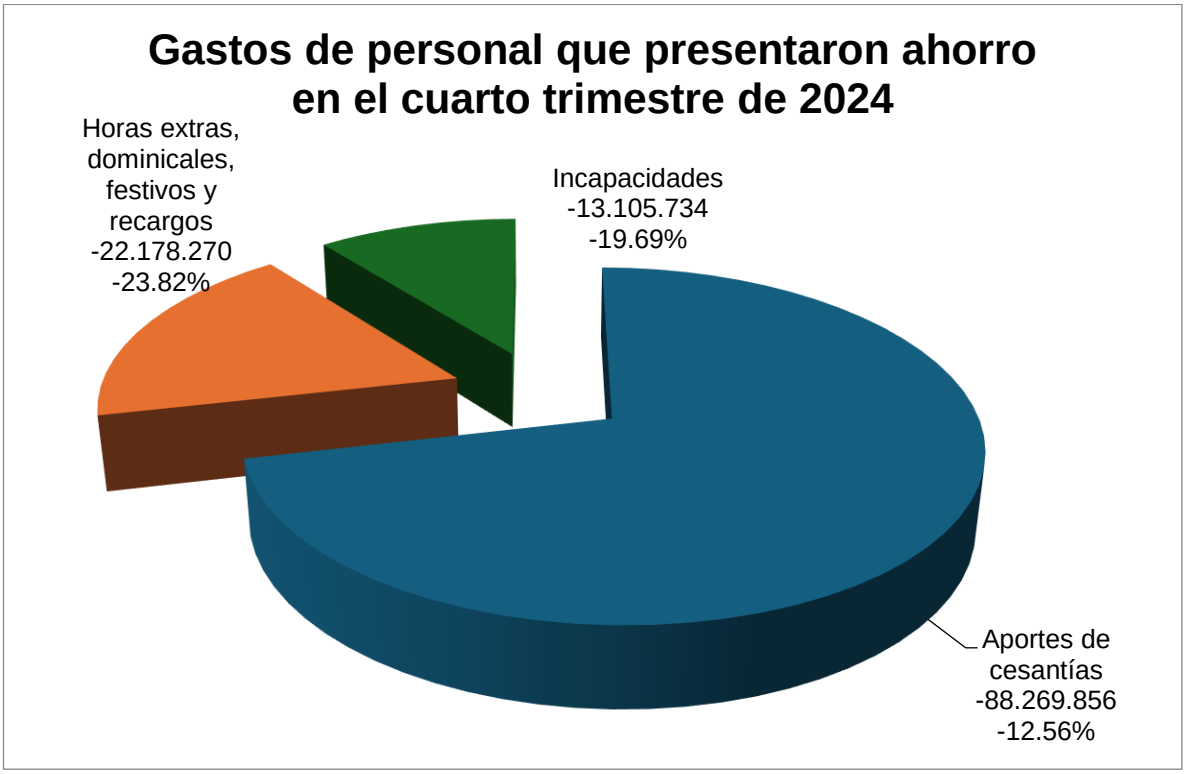
debido a gestión de recobro y políticas administrativas Estos son los rubros que presentaron ahorro en el cuarto trimestre de 2024 comparado con el cuarto trimestre del periodo 2023.

De la verificación total podemos concluir que respecto a los rubros de gastos de Personal de planta o nombrado el comportamiento total general del cuarto trimestre del año 2024 comparado con el mismo trimestre del año 2023 se incremento por un valor de $828.576.642 equivalente al (6.64%).

Presentación Grafica del personal de planta que presento incremento y ahorro en el cuarto trimestre de la vigencia 2024.



VIGILADO Supersalud



4.2 GASTOS GENERALES

GASTOS GENERALES				
CONCEPTO RUBRO	**IV TRIMESTRE 2024**	**IV TRIMESTRE 2023**	**VARIACIÓN ABSOLUTA**	**VARIACIÓN %**
Máquinas Mobiliario para oficina sus partes y accesorios - Compra de Equipos y Elementos	1.512.630.874	444.078.888	1.068.551.986	70,64
Maquinaria de informática y sus partes, piezas y accesorios - elementos para mantenimiento ips	221.279.729	225.780.026	-4.500.297	-1,99

VIGILADO Supersalud

Productos del café- elementos cafetería	6.954.842	0	6.954.842	100,00
Uniformes de trabajo	87.985.614	3.237.500	84.748.114	96,32
Material de Publicidad Comercial, Catálogos Comerciales y Artículos Similares - Impresos Publicaciones	59.540.284	57.292.550	2.247.734	3,78
Libros de contabilidad, artículos similares de oficina - Papelería	202.831.235	172.937.348	29.893.887	14,74
Gasolina motor corriente	9.276.096	5.637.812	3.638.284	39,22
Jabón, preparados de limpieza, perfumes y preparados de tocador - elementos de aseo	116.468.160	144.102.932	-27.634.772	-23,73
Viáticos de los funcionarios en comisión	12.681.990	6.298.423	6.383.567	50,34
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
Servicios de alojamiento, comidas, bebidas y transporte - Apoyo logístico de proyectos	606.024.000	0	606.024.000	100,00

VIGILADO Supersalud

Servicios de seguros de vehículos automotores - Seguros Pólizas, SOAT	1.310.800	0	1.310.800	100,00
Servicios de seguros generales de responsabilidad civil	264.811.386	246.942.015	17.869.371	7,24
Otros servicios de seguros distintos de los seguros de vida - Pólizas de Convenios	40.999.999	79.310.282	-38.310.283	-48,30
Servicios de alquiler o arrendamiento de bienes inmuebles - Sede administrativo	276.048.691	257.904.000	18.144.691	6,57
Servicios de arrendamiento sin opción de compra de computadores - Computadores	0	79.587.232	-79.587.232	-100,00
Servicios de arrendamiento sin opción de compra de maquinaria y equipo de oficina - Impresoras	190.666.615	205.468.978	-14.802.363	-7,20
Servicios de consultoría en gestión administrativa -honorarios	427.532.288	132.592.155	294.940.133	68,99
Salud Ocupacional	0	29.046.500	-29.046.500	-100,00
Otros servicios de consultoría de negocios de proyectos - trámites legales	22.974.865	24.021.906	-1.047.041	-4,36
Servicios de soporte de TI - Sistemas	262.216.591	327.844.122	-65.627.531	-20,02
Servicios de ingeniería para proyectos de construcción- honorarios	127.476.041	10.200.000	117.276.041	92,00

VIGILADO Supersalud

Servicios de publicidad	17.006.200	5.305.984	11.700.216	68,80
Servicios de telecomunicaciones móviles	107.594.727	85.195.103	22.399.624	20,82
Servicios básicos de Internet	331.104.910	378.361.268	-47.256.358	-12,49
Servicios de personal temporal - Administrativo	2.183.796.079	1.735.370.330	448.425.749	20,53
Servicios de personal temporal- Asistencial	36.452.143.259	29.527.888.104	6.924.255.155	19,00
Servicios de Personal Temporal Asistencial - PIC	2.085.965.193	0	2.085.965.193	100,00
Servicios de sistemas de seguridad - Alarmas	32.951.893	23.009.109	9.942.784	30,17
Servicios de protección (guardas de seguridad)- vigilancia	899.638.455	768.893.405	130.745.050	14,53
Servicios de limpieza general	1.795.166.173	1.609.102.209	186.063.964	10,36
Servicios de mantenimiento, reparación de maquinaria , equipo y edificaciones	894.652.623	1.261.127.579	-366.474.956	-29,06
Servicio de mantenimiento , reparaciones, y/o equipos biomédicos	68.889.951	264.246.390	-195.356.439	-73,93
Servicios Administrativos Relacionados - Concurso de Meritos	59.707.200	0	59.707.200	100,00
Otros servicios de la educación y la formación - Capacitación	48.161.100	19.640.000	28.521.100	59,22

VIGILADO Supersalud

Otros tipos de servicios educativos y de formación, n.c.p. - bienestar social	198.686.149	143.204.972	55.481.177	27,92
Servicios de alcantarillado y servicios .públicos.	1.148.626.475	979.426.176	169.200.299	14,73
Servicios de recolección de desechos hospitalarios y desechos biológicos peligrosos - Vertimientos	47.398.647	73.028.244	-25.629.597	-35,10
Otros servicios suministrados por Asociaciones	13.000.000	0	13.000.000	100,00
Gastos imprevistos	44.789.020	30.758.220	14.030.800	31,33
Sentencias	1.874.987	20.304.078	-18.429.091	-90,77
Contribución de vigilancia - Superintendencia Nacional de Salud	49.661.851	60.529.109	-10.867.258	-17,95
Cuota de fiscalización y auditaje	12.001.913	8.359.781	3.642.132	30,35
TOTALGASTOS GENERALES	**53.335.840.543**	**39.446.032.730**	**13.889.807.813**	**26,04%**

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 2024 vs el cuarto trimestre del año 2023, los conceptos que presentaron incrementos se presentó en los siguientes rubros así:

GASTOS GENERALES QUE INCREMENTARON				
CONCEPTO RUBRO	**VARIACIÓN ABSOLUTA**	**IV TRIMESTRE 2024**	**IV TRIMESTRE 2023**	**VARIACIÓN %**

Servicios de personal temporal-Asistencial	6.924.255.155	36.452.143.259	29.527.888.104	19,00%
Servicios de Personal Temporal Asistencial - PIC	2.085.965.193	2.085.965.193	0	100%
Servicios de transporte terrestre especial local de pasajeros - transporte	1.266.450.991	1.266.450.991	0	100%
Servicios de alojamiento, comidas, bebidas y transporte - Apoyo Logístico de Proyectos - PIC	1.126.862.647	1.126.862.647	0	100%
Máquinas Mobiliario para oficina sus partes y accesorios - Compra de Equipos y Elementos	1.068.551.986	1.512.630.874	444.078.888	70,64%
Servicios de alojamiento, comidas, bebidas y transporte - Apoyo logístico de proyectos	606.024.000	606.024.000	0	100,00%

En el rubro de i) Servicios de personal temporal asistencial es donde se presentó el mayor incremento con un aumento de $6.924.255.155 equivalente al (19.00%), asociado a refuerzos del personal en áreas asistenciales, seguido por ii) Servicio de personal asistencial PIC con un aumento de $2.085.965.193 equivalente al (100.%) asociado a la contratación de personal para cubrir proyecto nacional de atención primaria en salud, iii) le sigue Servicios de transporte terrestre especial local de pasajeros con un aumento de $1.266.450.991 equivalente al (100.%) para la movilización de la contratación de personal para cubrir proyecto nacional de atención primaria en salud , iv) le sigue servicios de alojamiento, comidas, bebidas y transporte - Apoyo Logístico de Proyectos - PIC con un aumento de $1.126.862.647 equivalente al (100.%) asociado a logística para el proyecto Plan de Intervenciones Colectivas PIC, V) le sigue Maquinas mobiliarios para oficina sus partes y accesorios-compra de equipos y elementos con un incremento de $1.6068.551.986 equivalente al (70.64%) debido a proyectos de fortalecimiento de las empresas sociales del

estado por parte de la nación y el territorio y por último el VI) Servicios de alojamiento, comidas, bebidas y transporte-Apoyo logístico de proyectos PIC con un aumento de $606.024.000 equivalente al (100.%) debido apoyo logístico a proyectos PIC , 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:

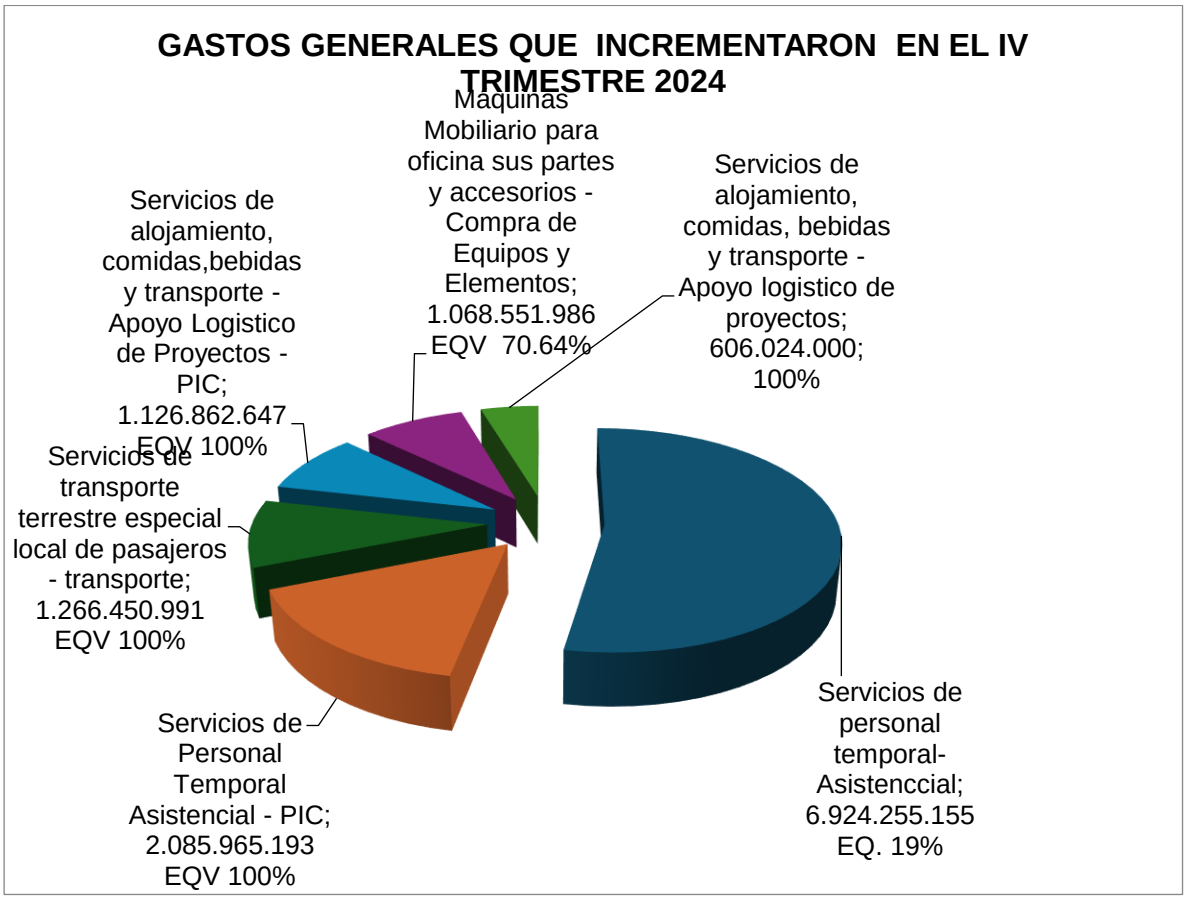
GASTOS GENERALES QUE PRESENTARON AHORRO				
CONCEPTO RUBRO	**VARIACIÓN ABSOLUTA**	**IV TRIMESTRE 2024**	**IV TRIMESTRE 2023**	**VARIACIÓN %**
Servicios de mantenimiento, reparación de maquinaria , equipo y edificaciones	-366.474.956	894.652.623	1.261.127.579	-29,06
Servicio de mantenimiento , reparaciones, y/o equipos biomédicos	-195.356.439	68.889.951	264.246.390	-73,93
Servicios de arrendamiento sin opción de compra de computadores - Computadores	-79.587.232	0	79.587.232	-100,00
Servicios de soporte de TI - Sistemas	-65.627.531	262.216.591	327.844.122	-20,02
Servicios básicos de Internet	-47.256.358	331.104.910	378.361.268	-12,49
Otros servicios de seguros distintos de los seguros de vida - Pólizas de Convenios	-38.310.283	40.999.999	79.310.282	-48,30

VIGILADO Supersalud

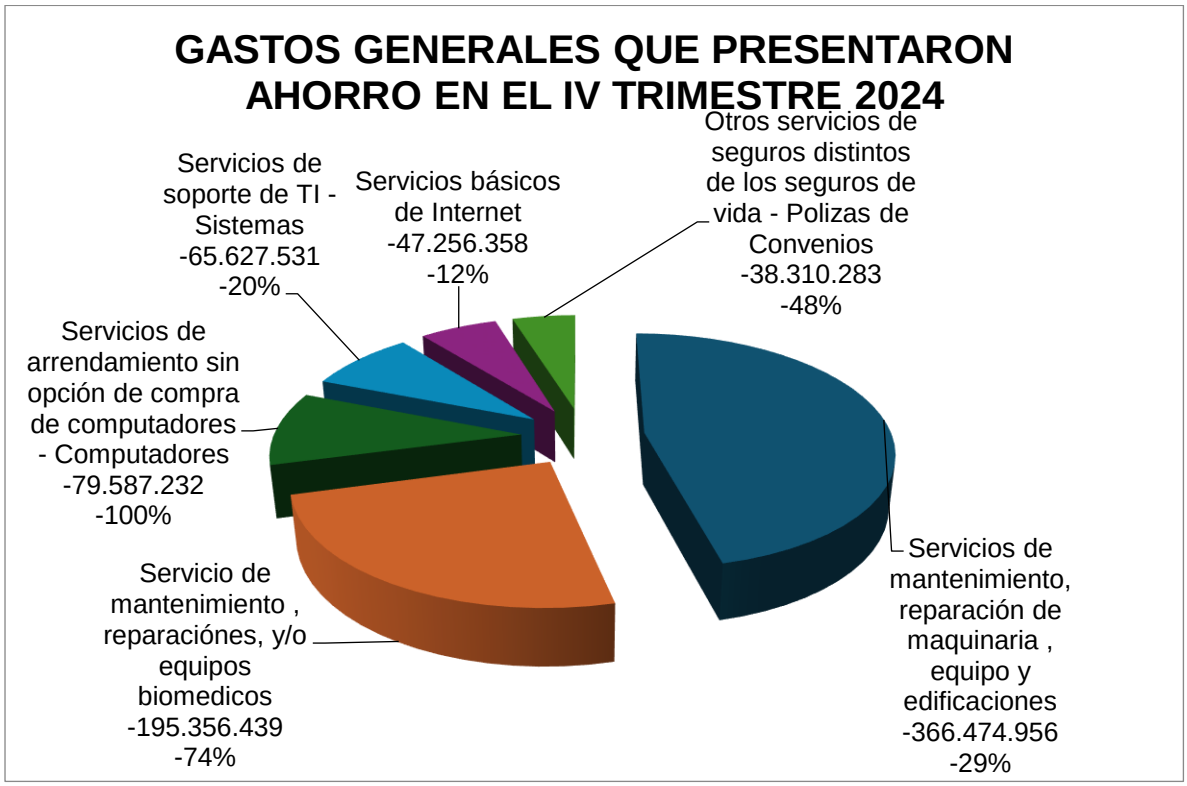
El rubro de Servicios de mantenimiento, reparaciones de maquinaria, equipo y edificaciones presentando un ahorro total de $-366.474.956 equivalente al (-29.06%). Le sigue el rubro de Servicios de mantenimiento reparaciones y/o equipos biomédicos con un ahorro de $-195.356.439 equivalente al (-73.93%) debido a, le sigue Servicios de arrendamiento sin opción de compra de computadores con un ahorro de $-79.587.232 equivalente al (-100%), le sigue el rubro de Servicios de soporte de TI Sistemas con un ahorro de $-65.627.531 equivalente al (-20,02%), le sigue el rubro de Servicios básicos de Internet con un ahorro de $-47.256.358 equivalente al (-12,49%) y por último el rubro de Otros servicios de seguros distintos de los seguros de vida pólizas de convenio con un ahorro de $-38.310.283 equivalente al (-48.30%) 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 2024 presenta un aumento total de $13.889.807.813 equivalente al (26.04%) debido a la operativizacion de nuevos proyectos. Con respecto a la comparación de la vigencia cuarto trimestre del año inmediatamente anterior 2023.

Presentación gráficamente así:



VIGILADO Supersalud



4.3 GASTOS DE INVERSION.

GASTOS DE INVERSION IV TRIMESTRE 2024				
CONCEPTO RUBRO	**IV TRIMESTRE 2024**	**IV TRIMESTRE 2023**	**VARIACIÓN ABSOLUTA**	**VARIACIÓN %**
Edificios relacionados con salud / Elementos e Insumos	158.927.240	7.791.831.446	-7.632.904.206	-97,96

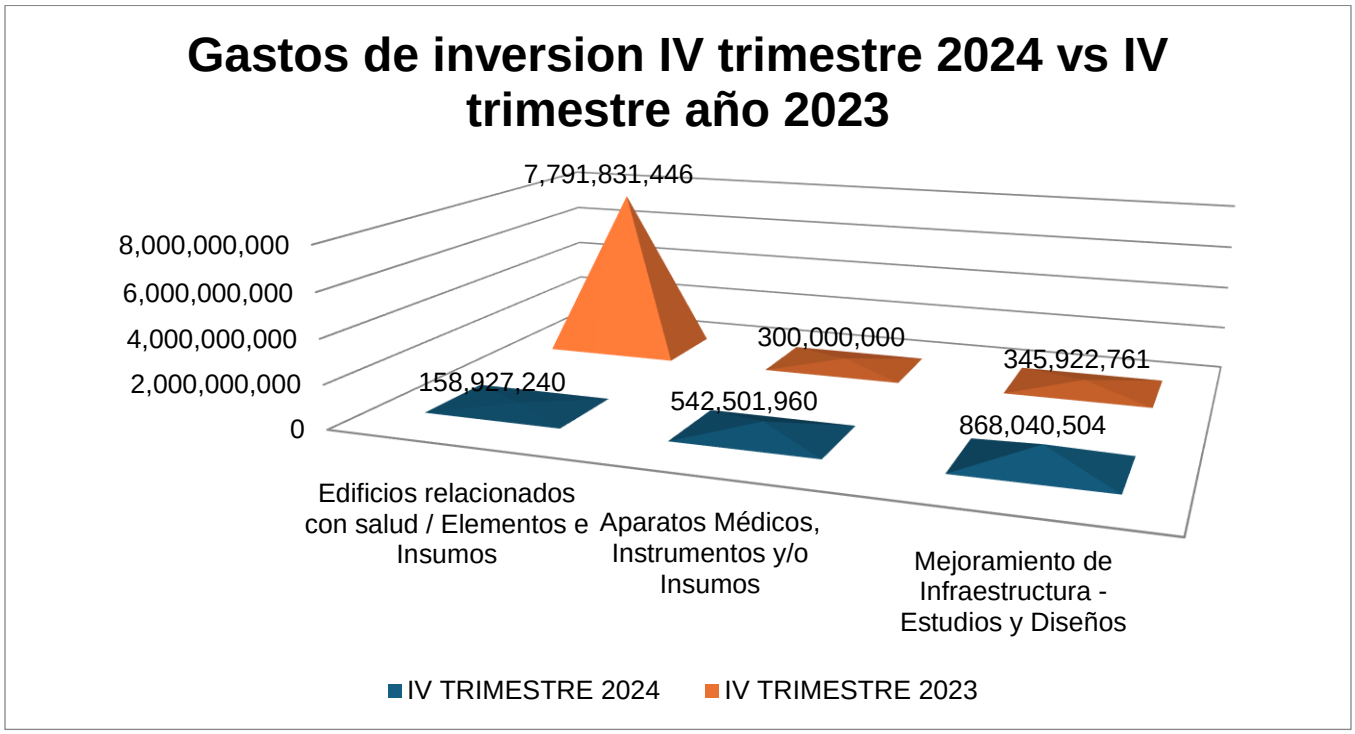
VIGILADO Supersalud

Aparatos Médicos, Instrumentos y/o Insumos	542.501.960	300.000.000	242.501.960	44,70%
Mejoramiento de Infraestructura - Estudios y Diseños	868.040.504	345.922.761	522.117.743	60,15%
TOTALGASTOS DE INVERSION	701.429.200	8.091.831.446	-7.390.402.246	-91,33

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

De acuerdo con el cuadro anterior de gastos de inversión del cuarto trimestre del periodo 2024, se presenta en gasto de inversión por el rubro Edificios relacionados con salud/Elementos e insumos un ahorro de $-7.632.904.206 equivalente al (-97.96%), le sigue el rubro de Aparatos médicos, instrumentos y/o insumos presento un incremento de $242.501.960 equivalente al (44.70%) y por último el rubro de Mejoramiento de infraestructura estudios y diseño que se incremento en $522.117.743 equivalente al 60.15%

Como resultado general los gastos de inversión del IV trimestre de 2024 presentan un ahorro de $-7.390.402.246 equivalente al (-91.33%) comparado con el mismo periodo cuarto trimestre de 2023 debido que en la vigencia 2023, se recibió los recursos de reforzamiento y adecuación del área de urgencias del hospital cañaveralejo por parte de la secretaria de salud pública municipal.



4.4 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO.

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO IV TRIMESTRE 2024				
CONCEPTO RUBRO	**IV TRIMESTRE 2024**	**IV TRIMESTRE 2023**	**VARIACIÓN ABSOLUTA**	**VARIACIÓN %**
Gases - Medicinales	109.487.283	62.601.420	46.885.863	43%
Medicamentos	986.441.043	700.790.163	285.650.880	29%
NO PAI	395.630.971	0	395.630.971	100%
Insumos Medico quirúrgicos	855.854.100	1.351.294.303	-495.440.203	-37%

VIGILADO Supersalud

Insumos Odontológicos	268.758.063	268.013.551	744.512	28%
Insumos de Laboratorio y Reactivos	2.176.309.362	2.327.876.904	-151.567.542	-7%
Servicios de Alojamiento, Comidas, Bebidas y Transporte - Apoyo Logístico de Proyectos	358.439.158	1.702.590.298	-1.344.151.140	-79%
Servicio de Alojamiento, comidas, bebidas y transporte - Apoyo Logístico PIC	639.240.946	0	639.240.946	100%
Comidas Contratadas - Alimentación Paciente	217.100.400	175.019.500	42.080.900	19%
Servicios de Ambulancia	6.699.624	10.200.000	-3.500.376	-34%
Servicios de Ayudas diagnósticas	1.708.241.401	1.670.490.250	37.751.151	2%
Otros Servicios de Limpieza de Productos Textiles	2.605.624	15.975.991	-13.370.367	-84%
Otros servicios para pacientes - Optometría	13.063.965	7.999.771	5.064.194	39%
Servicios Odontológicos	110.321.714	112.459.042	-2.137.328	-2%
TOTALGASTOS OPERATIVOS	7.848.193.654	8.405.311.193	-557.117.539	-7%

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

VIGILADO Supersalud

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO QUE INCREMENTARON				
CONCEPTO RUBRO	**VARIACIÓN ABSOLUTA**	**IV TRIMESTRE 2024**	**IV TRIMESTRE 2023**	**VARIACIÓN %**
Servicio de Alojamiento, comidas, bebidas y transporte - Apoyo Logístico PIC	639.240.946	639.240.946	0	100%
NO PAI	395.630.971	395.630.971	0	100%
Medicamentos	285.650.880	986.441.043	700.790.163	29%
Gases - Medicinales	46.885.863	109.487.283	62.601.420	43%
Comidas Contratadas - Alimentación Paciente	42.080.900	217.100.400	175.019.500	19,38%

En los rubros que presentaron un incremento en los gastos de funcionamiento u operativos son: Servicios de alojamiento, comidas, bebidas y transporte- apoyo logístico PIC donde se presentó el mayor incremento con una variación de $639.240.946 equivalente al (100%), seguido por No PAI. Con un aumento de $395.630.971 equivalente al (100%), le sigue el rubro medicamentos con un aumento de $285.650.880 equivalente al (29%), le sigue el rubro de Gases medicinales con un aumento de $46.885.863 equivalente al (43%), y por último el rubro de Comidas contratadas-Alimentación paciente con un incremento de $42.080.900 equivalente a (19.38%), Estos son los rubros más representativos en cuanto a los incrementos del cuarto trimestre de 2024.

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

VIGILADO Supersalud

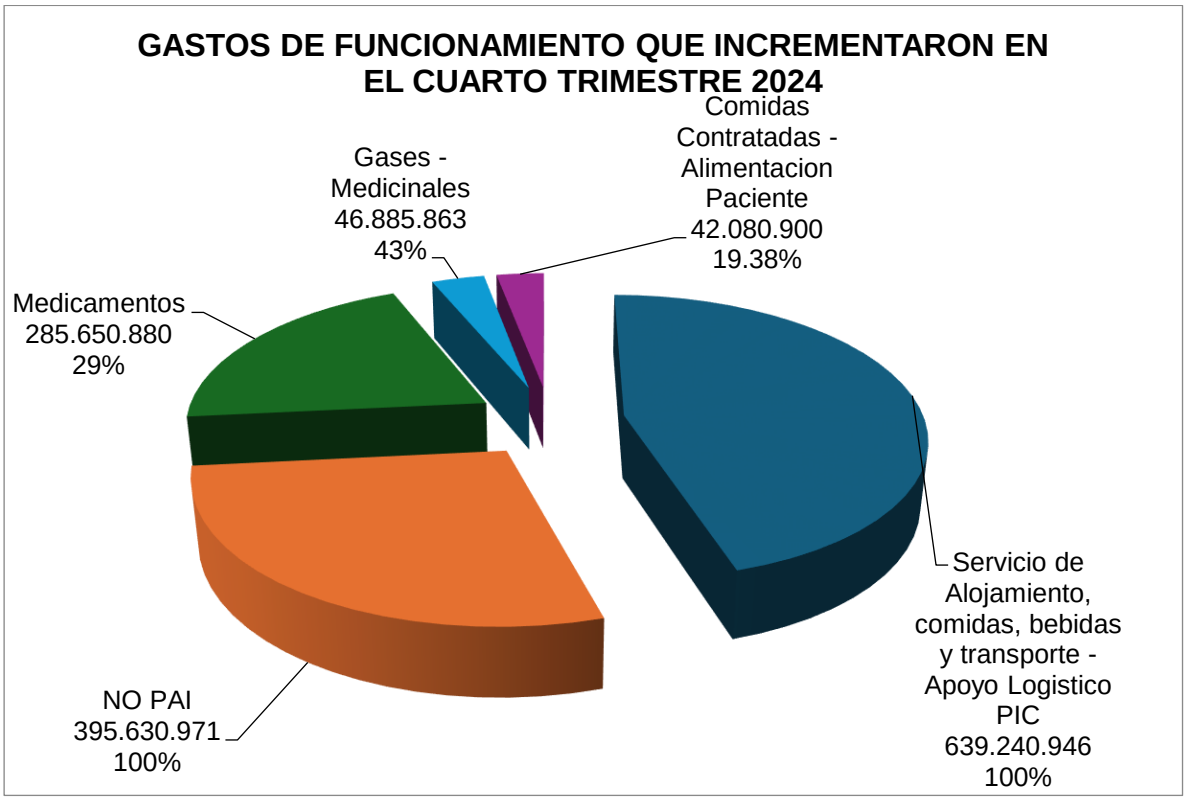
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO QUE PRESENTARON AHORRO				
CONCEPTO RUBRO	**VARIACIÓN ABSOLUTA**	**IV TRIMESTRE 2024**	**IV TRIMESTRE 2023**	**VARIACIÓN %**
Servicios de Alojamiento, Comidas, Bebidas y Transporte - Apoyo Logístico de Proyectos	-1.344.151.140	358.439.158	1.702.590.298	-78,95
Insumos Medico quirúrgicos	-495.440.203	855.854.100	1.351.294.303	-36,66%
Insumos de Laboratorio y Reactivos	-151.567.542	2.176.309.362	2.327.876.904	-6,51%
Otros Servicios de Limpieza de Productos Textiles	-13.370.367	2.605.624	15.975.991	-83,69%

El rubro de Servicios de Alojamiento, Comidas, Bebidas y Transporte - Apoyo Logístico de Proyectos presenta un ahorro de un total de $-1.344.151.140 equivalente al (-79%), Le sigue el rubro Insumos Medico quirúrgicos con un ahorro de $-495.440.203 equivalente al (-37%), le sigue el rubro de Insumos de laboratorio y reactivos con un ahorro de $-151.567.542 equivalente al (-6.51%), y por último el rubro de Otros servicios de limpieza de productos textiles con un ahorro de $-13.370.367 equivalente al 83.69%, entre los rubros más representativos de los gastos de funcionamiento u operativos que presentaron ahorro.

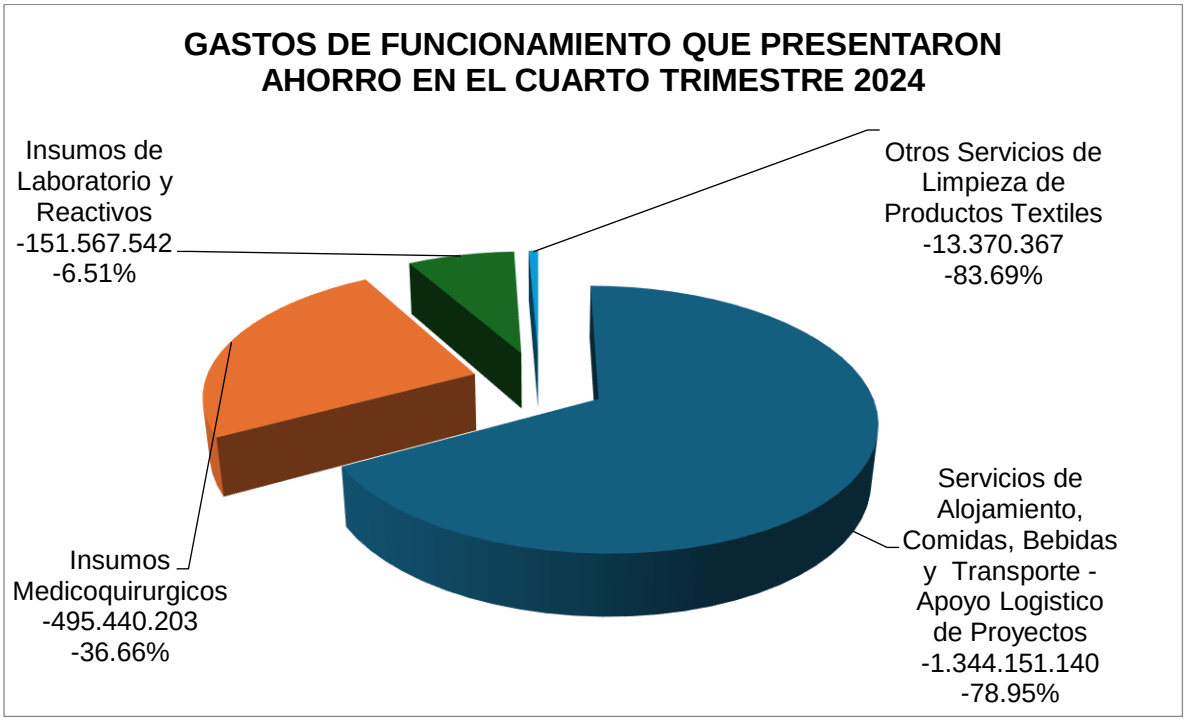
Del análisis de los gastos de funcionamiento u operativos podemos concluir que el comportamiento total general para el cuarto trimestre de la vigencia 2024 presenta un ahorro de $-557.117.539 equivalente al (-6.63%). Con respecto a la comparación del año inmediatamente anterior cuarto trimestre del año 2023.

Presentación Grafica:

VIGILADO Supersalud



VIGILADO Supersalud



4. CONCLUSIONES.

Una vez finalizado el presente informe de la austeridad del gasto correspondiente al cuarto trimestre del año 2024, 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 $625.615.880, equivalente al (8.82%) también en el rubro de Aportes a la seguridad social en pensiones con un incremento de $68.119.958 equivalente al (7.34%). En los gastos generales, el rubro más representativo fue el rubro de Servicios de personal temporal-Asistencial con un aumento de $6.924.255.155 equivalente al (19,%) y en el rubro gastos de funcionamientos u operativos, el más representativo es el de Servicios de alojamiento, comidas, bebidas y transporte- apoyo logístico PIC con un aumento de $639.240.946 equivalente al (100%) en los que presentaron incrementos en el comparativo con el año 2023.

Así mismo, se evidencia que el mayor ahorro en la variación absoluta correspondiente al cuarto trimestre de 2024 del gasto de personal se registró en el rubro Aportes de cesantías con una disminución o ahorro de $-88.269.856, equivalente al (-12,56%). En el rubro de

VIGILADO Supersalud

gastos generales, el que presento mayor ahorro es el rubro de Servicios de mantenimiento reparación de maquinaria equipos y edificaciones, presento una disminución o ahorro de $-366.474.956 equivalente al (-29.06%) seguido del rubro Servicio de mantenimiento reparaciones y/o equipos biomédicos con una disminución o ahorro de $-195.356.439 equivalente al (-73.93%) y por último el rubro que presento un ahorro significativo en los gastos operativos es el de Servicios de alojamiento comidas, bebidas y transporte-apoyo logístico de proyectos con un ahorro de $-1.344.151.140 equivalente al (-78,95%) esto corresponde al cuarto trimestre del año 2024. Lo anterior debido a la aplicación de las políticas de contención del gasto trazada por la alta gerencia.

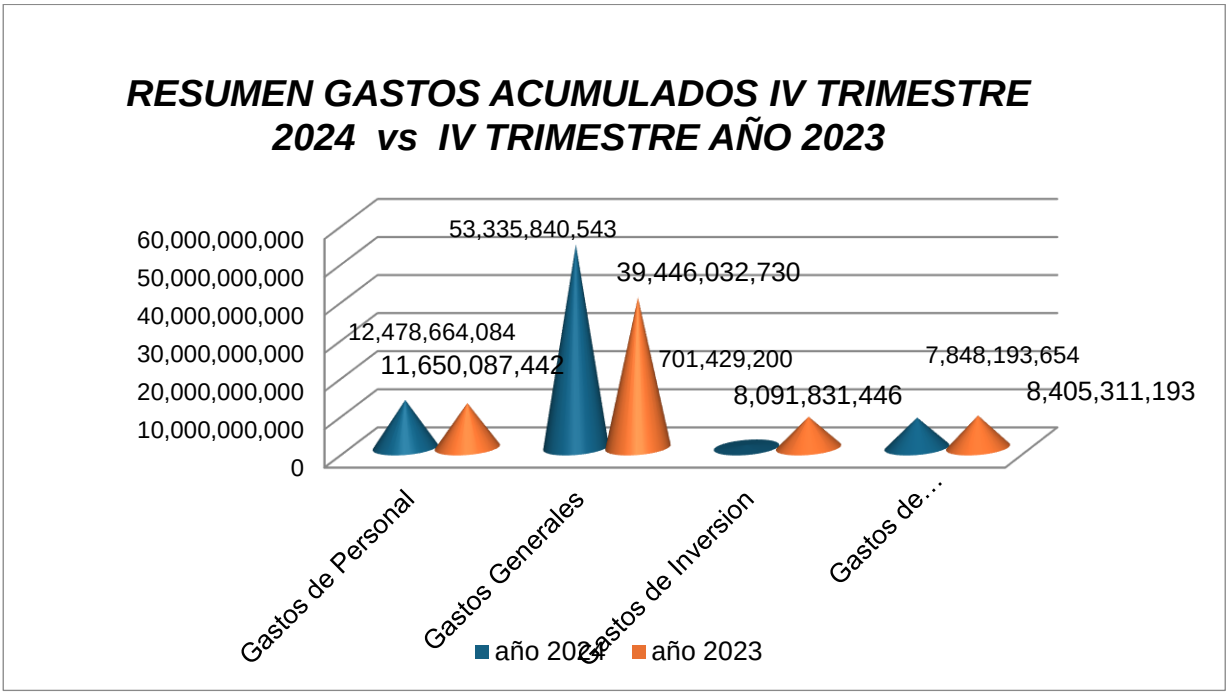
El análisis comparativo: Se presenta resumen comparativo de todos los gastos de la institución del periodo cuarto trimestre de 2024 comparado con el mismo periodo cuarto trimestre del año 2023 así:

NOMBRE DEL GASTO	GASTOS ACUMULADO IV TRIMESTRE-2024	GASTOS ACUMULADO IV TRIMESTRE 2023	VARIACION ABSOLUTA	% VARIACION
Gastos de Personal	12.478.664.084	11.650.087.442	828.576.642	6,64
Gastos Generales	53.335.840.543	39.446.032.730	13.889.807.813	26,04
Gastos de Inversión	701.429.200	8.091.831.446	-7.390.402.246	-91,33
Gastos de Funcionamiento	7.848.193.654	8.405.311.193	-557.117.539	-6,63
TOTAL	**74.364.127.481**	**67.593.262.811**	**6.770.864.670**	9,11

En general todos los gastos presentados en el cuarto trimestre del 2024, se evidencio que se presentó un aumento de $6.770.864.670 equivalente al (9,11%) comparada con la ejecución de los gasto aplicada en el cuarto trimestre del año 2023.

Presentación grafica:

VIGILADO Supersalud



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 del año 2024 tiene las siguientes recomendaciones;

Se deben clasificar los gastos que se ejecuten por parte de los ingresos que realice la nación a través de proyectos y/o otras entidades como ong´s y convenios como gastos de inversión para poder tener el control de los dineros que ingresan de estas entidades. Y que no reflejen un incremento en los gastos generales como se observa en este informe que se aumento considerablemente en un 26,04%. Los gastos generales.

- ✓ 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.

VIGILADO Supersalud

- ✓ 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.



RAFAEL CUBILLOS HOYOS

Jefe Oficina de Control Interno

Red de Salud de Ladera E.S.E

Proyecto y Elaboró: Gregorio Franco Cortes Apoyo oficina de control interno.

VIGILADO Supersalud