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) PRIMER TRIMESTRE DE 2025

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

Santiago de Cali, 25 de abril de 2025

INFORME SEGUIMIENTO A LA AUSTERIDAD EN EL GASTO PÚBLICO PRIMER 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 primer trimestre de la vigencia 2025 y comparativo con el primer 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 marzo 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.

2. 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 marzo de 2025) que corresponden a los gasto de funcionamiento denominados Gastos de Personal, Gastos Generales, Gastos de Inversión y Gastos de funcionamiento u operativos.

3. 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

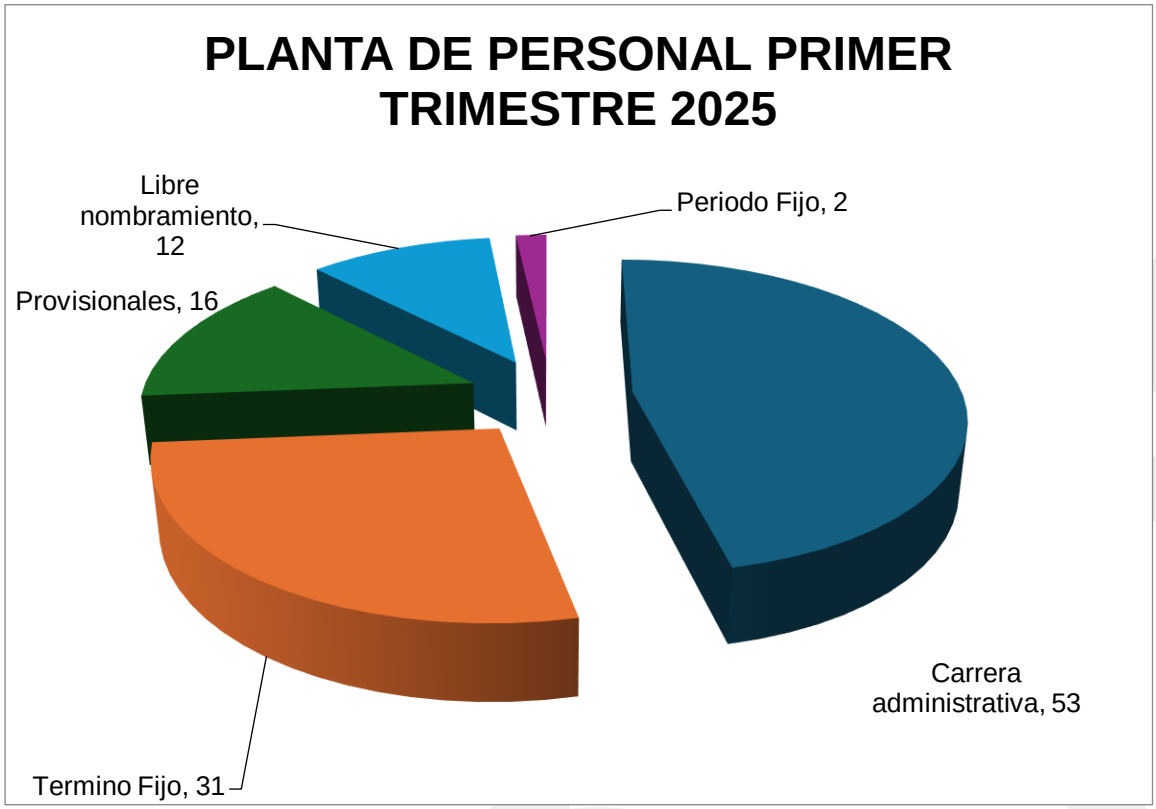
4. ADMINISTRACIÓN DE PERSONAL.

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 marzo de 2025, de 114 cargos distribuidos de la siguiente manera: Personal Administrativo: 18; Personal Asistencial: 96 así:

PLANTA DE PERSONAL NOMBRADO I-TRIMESTRE 2025		
MODALIDAD DE CONTRATACION	ADMINISTRATIVOS	ASISTENCIAL

Carrera administrativa	4	49
Término Fijo	0	31
Provisionales	2	14
Libre nombramiento	10	2
Periodo Fijo	2	0
TOTAL	18	96

Fuente: Proceso Nómina



Fuente: Proceso Nómina.

4.1. GASTOS DE PERSONAL NOMBRADO.

GASTOS DE PERSONAL NOMBRADO				
CONCEPTO RUBRO	I TRIMESTRE 2025	I TRIMESTRE 2024	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN %
Sueldo básico	1.782.626.678	1.608.503.900	174.122.778	0,10
Horas extras, dominicales, festivos y recargos	9.616.737	10.716.346	-1.099.609	-0,22
Prima de servicio	23.720.126	30.605.085	-6.884.959	-0,22
Bonificación por servicios prestados	92.153.321	87.776.991	4.376.330	0,05
Prima de navidad	4.710.761	10.024.334	-5.313.573	-0,53
Prima de vacaciones	72.402.734	67.248.684	5.154.050	0,07
Aportes a la seguridad social en pensiones	235.615.700	218.244.936	17.370.764	0,07
Aportes a la seguridad social en salud	166.584.500	152.546.180	14.038.320	0,08
Aportes de cesantías	4.738.342	16.883.286	-12.144.944	-0,72
Intereses a la Cesantías	56.154.998	54.633.484	1.521.514	0,03
Aportes a cajas de compensación familiar	83.972.300	76.996.300	6.976.000	0,08
Aportes generales al sistema de riesgos laborales	40.790.700	36.754.600	4.036.100	0,10
Aportes al ICBF	62.982.900	57.751.300	5.231.600	0,08

Aportes al SENA	41.995.200	38.509.100	3.486.100	0,08
Vacaciones	95.982.325	74.263.722	21.718.603	0,23
Bonificación especial de recreación	8.434.646	7.758.086	676.560	0,08
Incapacidades	7.357.887	15.833.924	-8.476.037	-0,54
TOTAL	2.789.839.855	2.565.050.258	224.789.597	8,06

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 primer trimestre 2025 vs el primer trimestre del año 2024, en la variable de incrementos se presentó en los conceptos de:

GASTOS DE PERSONAL NOMBRADO INCREMENTOS				
CONCEPTO	**VARIACIÓN ABSOLUTA**	**I TRIMESTRE 2025**	**I TRIMESTRE 2024**	**VARIACIÓN %**
Sueldo Básico	174.122.778	1.782.626.678	1.608.503.900	10%
Vacaciones	21.718.603	95.982.325	74.263.722	23%
Aportes a la seguridad social en pensiones	17.370.764	235.615.700	218.244.936	7%
Aportes a la seguridad social en salud	14.038.320	166.584.500	152.546.180	8%
Aportes a cajas de compensación familiar	6.976.000	83.972.300	76.996.300	8%

i- Sueldos básicos incrementándose en $174.122.778 esta variación absoluta equivale al (10%) ii- Vacaciones con un incremento de $ 21.718.603 equivalente al (23%) iii- Aportes a la seguridad social en pensiones con un incremento de $17.370.764 equivalente al (7%), iiii- Aportes a la seguridad social en salud con un incremento de $14.038.320 equivalente al (8%), y iiiii- Aportes a cajas de compensación familiar con un incremento de $6.976.000 equivalente al (8.%), Entre los más representativos en cuanto a los incrementos presupuestales del personal nombrado, comparados con la vigencia primer trimestre del año 2024.

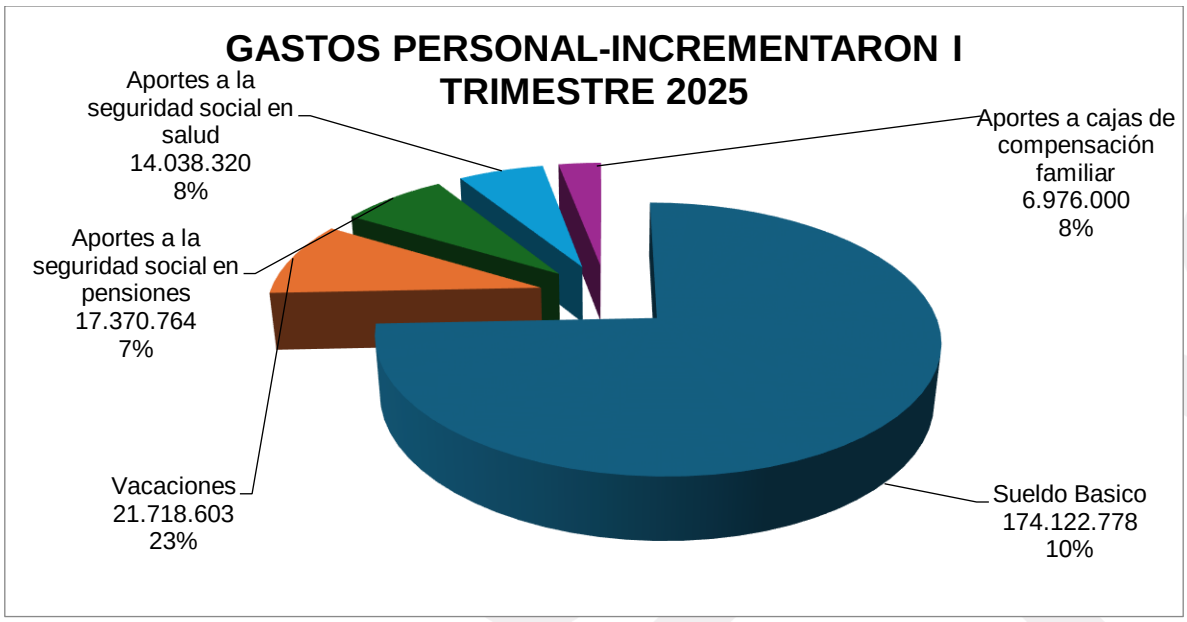
En cuanto a los rubros presupuestales que presentaron ahorro en gastos de personal, dentro del comparativo del primer trimestre año 2025 vs el primer trimestre del año 2024 en el análisis se puede observar que se presento ahorros en los siguientes rubro así:

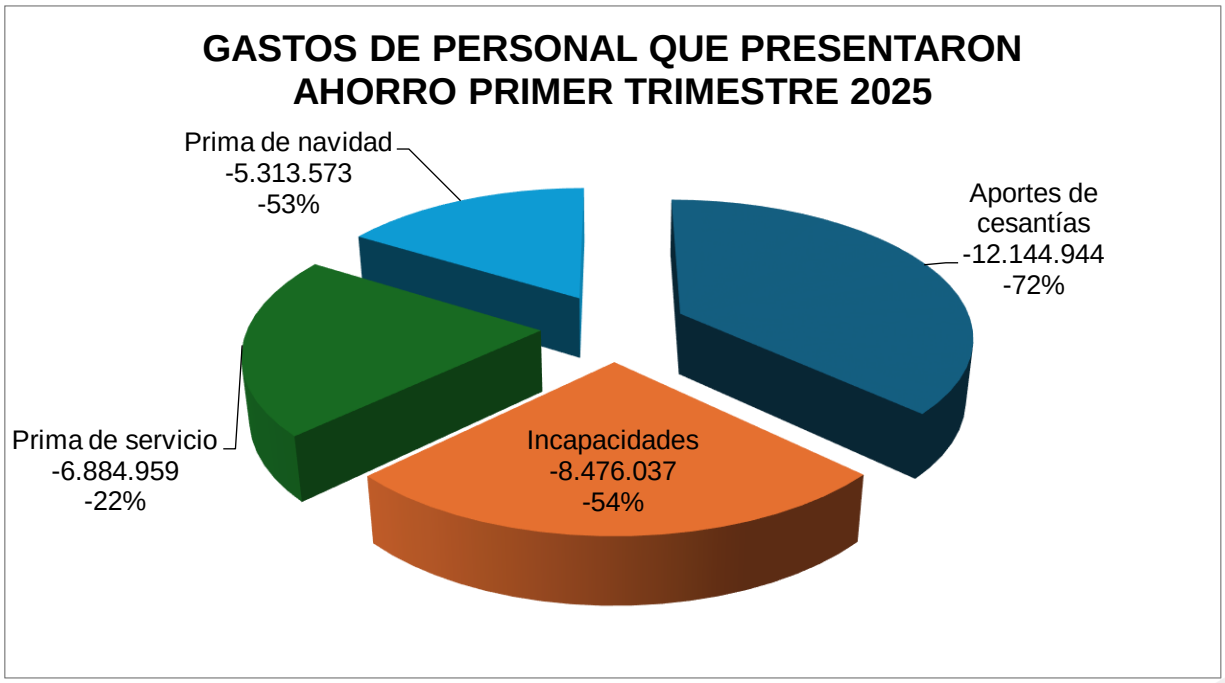
GASTOS DE PERSONAL NOMBRADO QUE PRESENTO AHORRO				
CONCEPTO	**VARIACIÓN ABSOLUTA**	**I TRIMESTRE 2025**	**I TRIMESTRE 2024**	**VARIACIÓN %**
Aportes de cesantías	-12.144.944	4.738.342	16.883.286	-72%
Incapacidades	-8.476.037	7.357.887	15.833.924	-54%
Prima de servicio	-6.884.959	23.720.126	30.605.085	-22%
Prima de navidad	-5.313.573	4.710.761	10.024.334	-53%

En el rubro de Aportes a cesantías se presenta un ahorro de $-12.144.944 equivalente al (-72%). Le sigue el rubro de Incapacidades con un ahorro o disminución por valor de $-8.476.037 equivalente al -54% a continuación le sigue el rubro de Prima de Servicios

presentando un ahorro de $-6.884.959 equivalente al -22% y por ultimo el rubro de Prima de navidad con un ahorro de $-5.313.573 equivalente al -53% entre los rubros que presentaron disminución o ahorro en el gasto de personal, en el primer trimestre de la vigencia 2025 comparado con la vigencia primer trimestre año 2024.

De la verificación total del gasto de personal nombrado podemos concluir que el comportamiento total en el primer trimestre del año 2025 comparado con el mismo trimestre de la vigencia 2024 se incremento por un valor de $224.789.597 equivalente al (8.06%).





4.2 GASTOS GENERALES

GASTOS GENERALES				
CONCEPTO RUBRO	**I TRIMESTRE 2025**	**I TRIMESTRE 2024**	**VARIACIÓN ABSOLUTA**	**VARIACIÓN %**
Máquinas Mobiliario para oficina sus partes y accesorios - Compra de Equipos y Elementos	342.760.575	729.773.564	-387.012.989	-0,53
Maquinaria de informática y sus partes, piezas y accesorios - elementos para mantenimiento ips	12.924.691	59.720.108	-46.795.417	-0,78

Productos del café- elementos cafetería	2.170.660	0	2.170.660	1,00
Uniformes de trabajo	0	87.985.614	-87.985.614	-1,00
Material de Publicidad Comercial, Catálogos Comerciales y Artículos Similares - Impresos Publicaciones	6.350.000	12.419.795	-6.069.795	-0,49
Libros de contabilidad, artículos similares de oficina - Papelería	24.890.090	102.723.573	-77.833.483	-0,76
Gasolina motor corriente	4.000.000	5.999.995	-1.999.995	-0,33
Jabón, preparados de limpieza, perfumes y preparados de tocador - elementos de aseo	32.377.605	45.271.860	-12.894.255	-0,28
Viáticos de los funcionarios en comisión	2.454.420	5.109.890	-2.655.470	-0,52
Servicios de transporte terrestre especial local de pasajeros - transporte	0	1.266.450.991	-1.266.450.991	-1,00
Servicios de seguros de vehículos automotores - Seguros Pólizas, SOAT	5.000.000	1.310.800	3.689.200	0,74
Servicios de seguros contra incendio, terremoto o sustracción	4.000.000	0	4.000.000	1,00

Servicios de seguros generales de responsabilidad civil	330.000.000	191.119.062	138.880.938	0,42
Otros servicios de seguros distintos de los seguros de vida - Pólizas de Convenios	45.567.507	0	45.567.507	1,00
Servicios de alquiler o arrendamiento de bienes inmuebles - Sede administrativo	96.316.800	65.952.000	30.364.800	0,32
Servicios de arrendamiento sin opción de compra de computadores - Computadores	37.500.000	0	37.500.000	1,00
Servicios de arrendamiento sin opción de compra de maquinaria y equipo de oficina - Impresoras	2.001.624	59.383.426	-57.381.802	-0,97
Servicios de consultoría en gestión administrativa -honorarios	383.609.974	283.184.564	100.425.410	0,26
Otros servicios de consultoría de negocios de proyectos - trámites legales	2.225.688	0	2.225.688	1,00
Servicios de soporte de TI - Sistemas	162.434.470	66.078.091	96.356.379	0,59
Servicios de ingeniería para proyectos de construcción- honorarios	28.052.500	0	28.052.500	1,00
Servicios de telecomunicaciones móviles	24.250.322	23.798.636	451.686	0,02

Servicios básicos de Internet	88.004.669	90.909.763	-2.905.094	-0,03
Servicios de personal temporal - Administrativo	603.243.008	639.110.800	-35.867.792	-0,06
Servicios de personal temporal- Asistencial	9.226.706.694	13.408.885.453	-4.182.178.759	-0,31
Servicios de sistemas de seguridad - Alarmas	7.963.924	13.867.597	-5.903.673	-0,43
Servicios de protección (guardas de seguridad)- vigilancia	256.567.494	218.984.524	37.582.970	0,15
Servicios de limpieza general	496.870.724	449.576.730	47.293.994	0,10
Servicios de mantenimiento, reparación de maquinaria , equipo y edificaciones	256.656.325	69.703.868	186.952.457	0,73
Servicio de mantenimiento , reparaciones, y/o equipos biomédicos	438.605.904	0	438.605.904	1,00
Servicios Administrativos Relacionados - Concurso de Meritos	0	59.707.200	-59.707.200	-1,00
Otros servicios de la educación y la formación - Capacitación	950.000	1.900.000	-950.000	-0,50

VIGILADO Supersalud

Otros tipos de servicios educativos y de formación, n.c.p. - bienestar social	7.143.000	24.685.000	-17.542.000	-0,71
Servicios de alcantarillado y servicios públicos.	266.307.098	293.851.997	-27.544.899	-0,09
Servicios de recolección de desechos hospitalarios y desechos biológicos peligrosos - Vertimientos	16.500.000	12.000.000	4.500.000	0,27
Otros servicios suministrados por Asociaciones	15.373.800	0	15.373.800	1,00
Gastos imprevistos	6.129.436	15.287.585	-9.158.149	-0,60
Cuota de fiscalización y auditaje	0	12.001.913	-12.001.913	-1,00
TOTALGASTOS GENERALES	**13.235.909.002**	**18.316.754.399**	**-5.080.845.397**	**-38,39**

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 primer trimestre 2025 vs el primer trimestre del año 2024, en la variable de incrementos se presentó en los siguientes conceptos así:

GASTOS GENERALES QUE INCREMENTARON				
CONCEPTO RUBRO	**VARIACIÓN ABSOLUTA**	**I TRIMESTRE 2025**	**I TRIMESTRE 2024**	**VARIACIÓN %**

Servicio de mantenimiento , reparaciones, y/o equipos biomédicos	438.605.904	438.605.904	0	100%
Servicios de mantenimiento, reparación de maquinaria , equipo y edificaciones	186.952.457	256.656.325	69.703.868	73%
Servicios de seguros generales de responsabilidad civil	138.880.938	330.000.000	191.119.062	42%
Servicios de consultoría en gestión administrativa - honorarios	100.425.410	383.609.974	283.184.564	26%
Servicios de soporte de TI - Sistemas	96.356.379	162.434.470	66.078.091	59%
Servicios de limpieza general	47.293.994	496.870.724	449.576.730	10%

En el rubro de servicios de mantenimiento, reparaciones, y/o equipos biomédicos donde se presentó el mayor incremento con un aumento de $438.605.904 equivalente al (100%), seguido por Servicio de mantenimiento, reparaciones de maquinaria, equipos y edificaciones con un aumento de $186.952.457 equivalente al (73.%), le sigue Servicios de seguros generales de responsabilidad civil con un aumento de $138.880.938 equivalente al (42%), le sigue Servicios de consultoría en gestión administrativa honorarios con un aumento de $100.425.410 equivalente al (26%), le sigue Servicios de soporte de TI- sistemas con un incremento de $96.356.379 equivalente al (59%) le sigue Servicios de limpieza general con un aumento de $47.293.994 equivalente al (10%) estos son los rubros que presentaron los aumentos más representativos de los gastos generales.

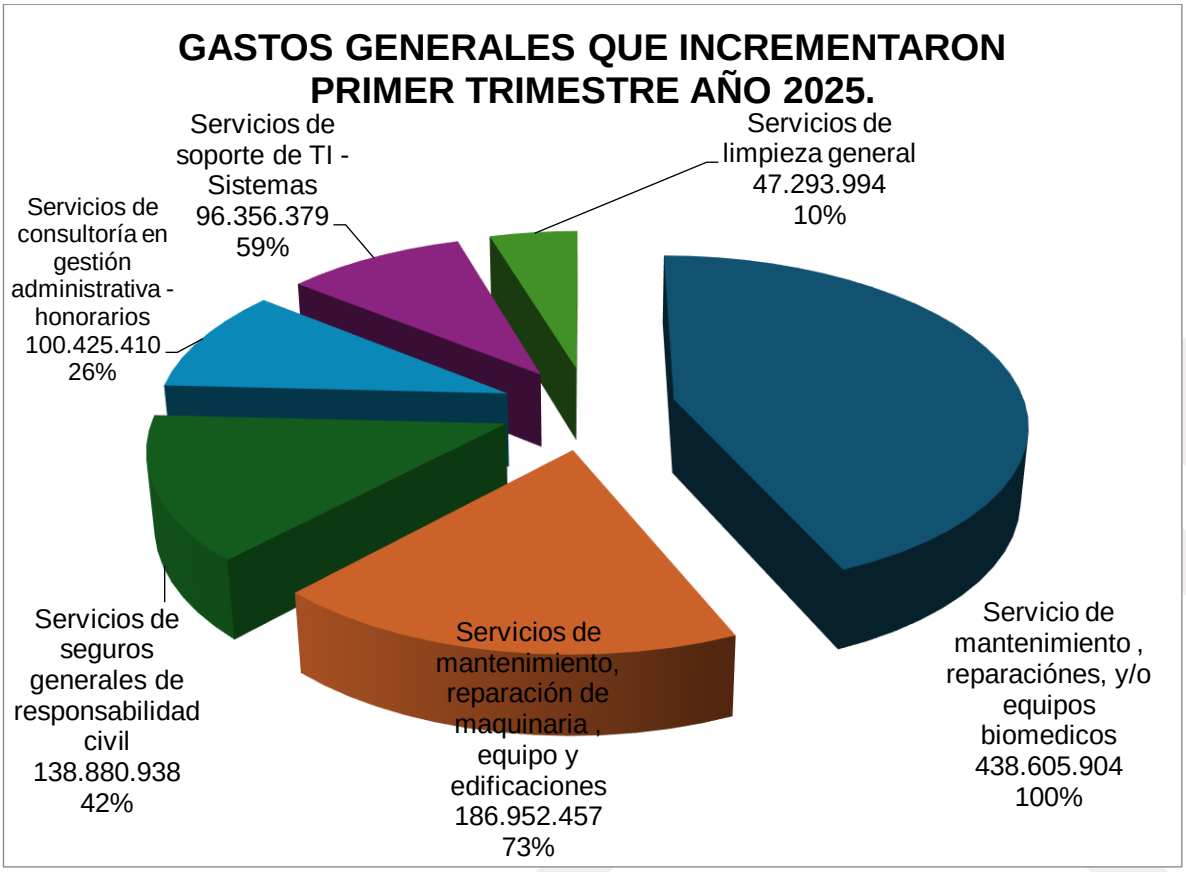
También podemos concluir que, respecto a los Rubro Gastos Generales, que presentaron disminución o ahorro son:

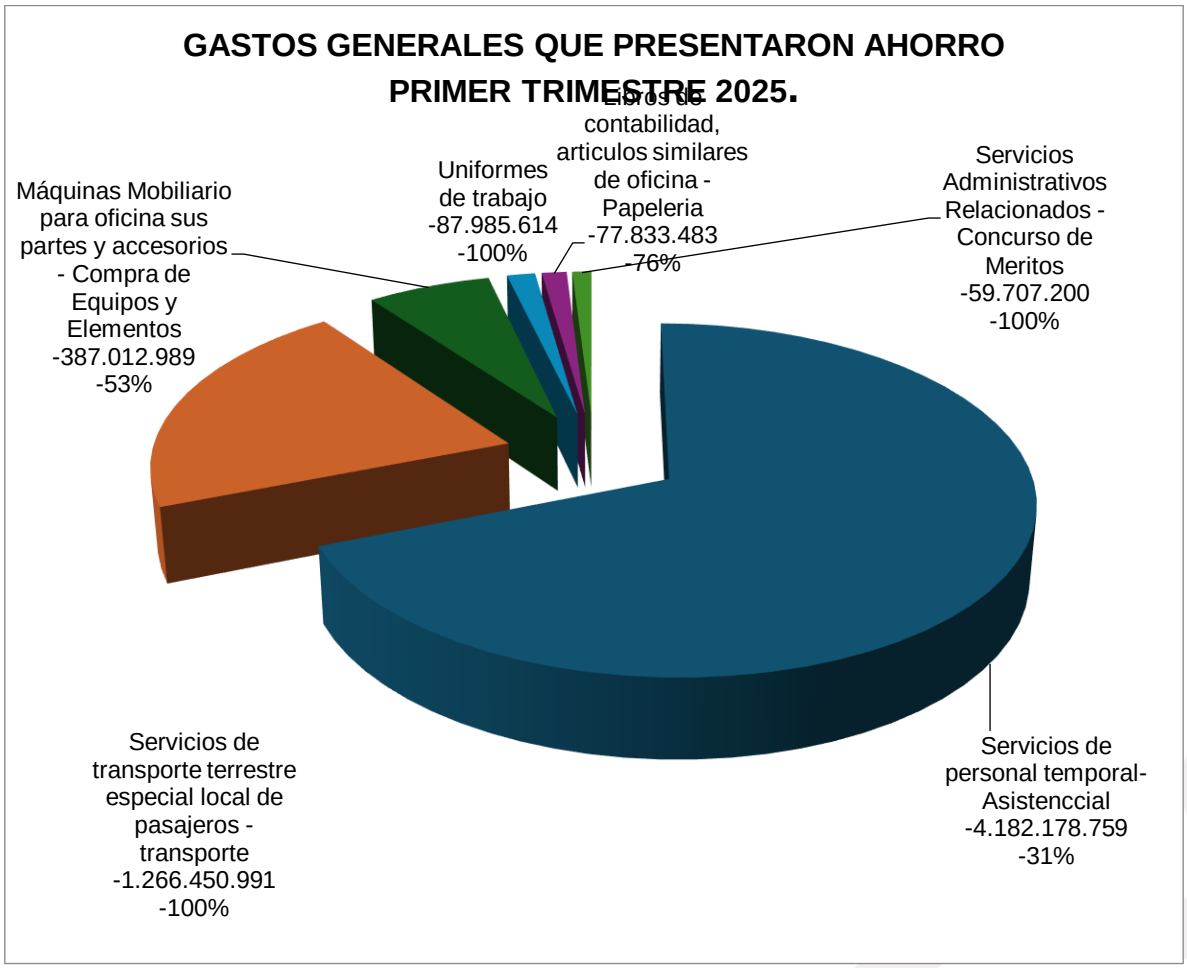
GASTOS GENERALES QUE PRESENTARON AHORRO				
CONCEPTO RUBRO	**VARIACIÓN ABSOLUTA**	**I TRIMESTRE 2025**	**I TRIMESTRE 2024**	**VARIACIÓN %**
Servicios de personal temporal-Asistencial	-4.182.178.759	9.226.706.694	13.408.885.453	-31%
Servicios de transporte terrestre especial local de pasajeros - transporte	-1.266.450.991	0	1.266.450.991	-100%
Máquinas Mobiliario para oficina sus partes y accesorios - Compra de Equipos y Elementos	-387.012.989	342.760.575	729.773.564	-53%
Uniformes de trabajo	-87.985.614	0	87.985.614	-100%
Libros de contabilidad, artículos similares de oficina - Papelería	-77.833.483	24.890.090	102.723.573	-76%
Servicios Administrativos Relacionados - Concurso de Meritos	-59.707.200	0	59.707.200	-100%

El rubro de Servicios de personal temporal-asistencial presentando un ahorro total de $-4.182.178.759 equivalente al (-31.%). Le sigue el rubro de Servicios de transporte terrestre especial local de pasajeros con un ahorro de $-1.266.450.991 equivalente al (-100%), le sigue Maquinarias mobiliario para oficinas y sus partes y accesorios compra de equipos y elementos con un ahorro de $-387.012.989 equivalente al (-53%), le sigue el rubro de Uniformes de trabajo con un ahorro de $-87.985.614 equivalente al (-100.%) le sigue el rubro de Libros de contabilidad, artículos similares de oficina -papeleria con un ahorro de $-77.833.483 equivalente al -73.% y por último el rubro de Servicios

administrativos relacionados concurso de meritos con un ahorro de $-59.707.200 equivalente al (-100%) 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 primer trimestre de la vigencia 2025 presenta un ahorro total de $-5.080.845.397 equivalente al (-38.%). Con respecto a la comparación de la vigencia primer trimestre del año inmediatamente anterior 2024





4.3 GASTOS DE INVERSION.

GASTOS DE INVERSION				
CONCEPTO RUBRO	**I TRIMESTRE 2025**	**I TRIMESTRE 2024**	**VARIACIÓN ABSOLUTA**	**VARIACIÓN %**

Edificios relacionados con salud / Elementos e Insumos	0	0	0	0,00
TOTALGASTOS DE INVERSION	0	0	0	0,00

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

De acuerdo con el cuadro anterior en la columna de gastos de inversión del primer trimestre del periodo 2025, no se presento ningún gasto de inversión por lo tanto se presenta ningún tipo de variación absoluta y variación porcentual comparado con el primer trimestre de la vigencia 2024

4.4 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO.

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO				
CONCEPTO RUBRO	**I TRIMESTRE 2025**	**I TRIMESTRE 2024**	**VARIACIÓN ABSOLUTA**	**VARIACIÓN %**
Gases - Medicinales	60.138.477	25.000.000	35.138.477	0,58
Medicamentos	483.518.366	198.140.385	285.377.981	0,59
Insumos Medico quirúrgicos	349.359.664	282.786.477	66.573.187	0,19
Insumos Odontológicos	0	72.814.539	-72.814.539	-1,00
Insumos de Laboratorio y Reactivos	1.079.306.900	569.385.430	509.921.470	0,47

Servicios de Alojamiento, Comidas, Bebidas y Transporte - Apoyo Logístico de Proyectos	532.736.433	140.875.902	391.860.531	0,74
Comidas Contratadas - Alimentación Paciente	80.723.000	56.000.000	24.723.000	0,31
Servicios de Ambulancia	819.600	440.000	379.600	0,46
Servicios de Ayudas diagnósticas	583.540.546	450.132.287	133.408.259	0,23
Otros Servicios de Limpieza de Productos Textiles	1.400.000	3.000.000	-1.600.000	-0,53
Otros servicios para pacientes - Optometria	7.500.000	3.100.000	4.400.000	0,59
Servicios Odontológicos	32.200.000	28.424.000	3.776.000	0,12
TOTALGASTOS OPERATIVOS	3.211.242.986	1.830.099.020	1.381.143.966	43,01

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 de funcionamiento u operativos, relacionados de la siguiente manera:

VIGILADO Supersalud

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO QUE INCREMENTARON				
CONCEPTO RUBRO	**VARIACIÓN ABSOLUTA**	**I TRIMESTRE 2025**	**I TRIMESTRE 2024**	**VARIACIÓN %**
Insumos de Laboratorio y Reactivos	509.921.470	1.079.306.900	569.385.430	47%
Servicios de Alojamiento, Comidas, Bebidas y Transporte - Apoyo Logístico de Proyectos	391.860.531	532.736.433	140.875.902	74%
Medicamentos	285.377.981	483.518.366	198.140.385	59%
Servicios de Ayudas diagnósticas	133.408.259	583.540.546	450.132.287	23%
Insumos Medico quirúrgicos	66.573.187	349.359.664	282.786.477	19%

En el rubro de Insumos de Laboratorio y Reactivos donde se presentó el mayor incremento con una variación de $509.921.470 equivalente al (47.%), seguido por Servicios de alojamiento Insumos medico quirúrgicos, con un aumento de $454.541.512 equivalente al (33.64%), le sigue Servicios alojamiento, comidas, bebidas y transporte - Apoyo logística de proyectos con un aumento de $398.589.856 equivalente al (23.41%), le sigue el rubro Servicios Odontológicos con un incremento de $112.459.042 equivalente a (100%) y por último el rubro de Servicios de ayudas diagnosticas con un incremento de $ 70.064.203 equivalente al (4.19.%) son los rubros más representativos en cuanto a los incrementos.

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

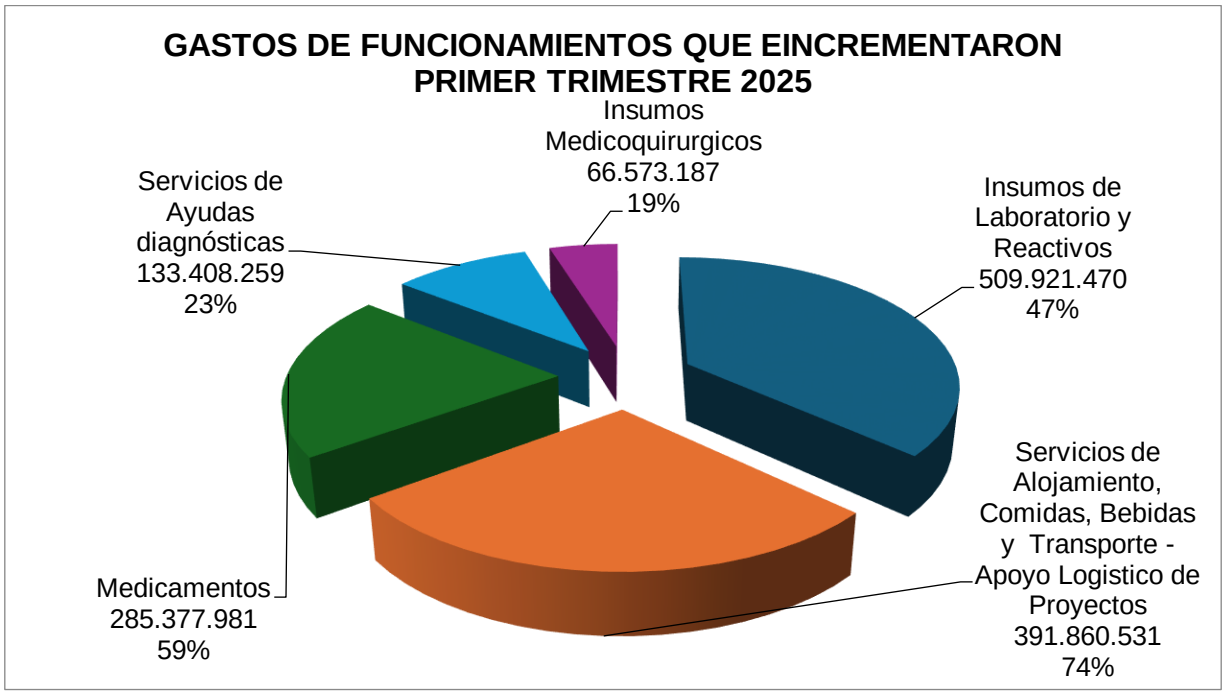
VIGILADO Supersalud

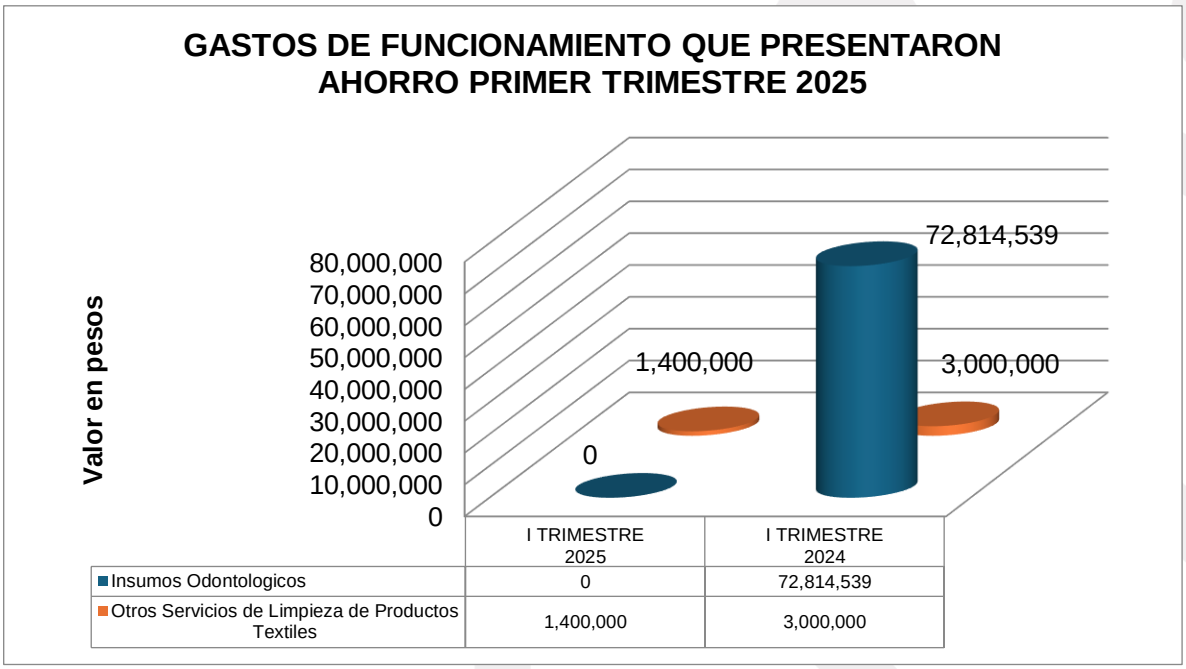
icontec ISO 9001 co-sc 7215-1
IQNET CERTIFIED MANAGEMENT SYSTEM

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO QUE PRESENTARON AHORRO				
CONCEPTO RUBRO	**I TRIMESTRE 2025**	**I TRIMESTRE 2024**	**VARIACIÓN ABSOLUTA**	**VARIACIÓN %**
Insumos Odontológicos	0	72.814.539	-72.814.539	-100%
Otros Servicios de Limpieza de Productos Textiles	1.400.000	3.000.000	-1.600.000	-53%

El rubro de Insumos odontológicos presentando un ahorro total de $-72.814.539 equivalente al (-100%). Le sigue el rubro Otros Servicios de limpieza de productos textiles con un ahorro de $-1.600.000 equivalente al (-53%), estos son los rubros que presentan disminución o ahorro en los gastos de funcionamiento u operativos.

Del análisis de los gastos de funcionamiento u operativos podemos concluir que el comportamiento total para el primer trimestre de la vigencia 2025 presenta un incremento de un total $1.381.143.966 equivalente al (43%). Con respecto a la comparación vigencia año anterior 2024


GASTOS DE FUNCIONAMIENTOS QUE EINCREMENTARON PRIMER TRIMESTRE 2025
Insumos Medicoquirurgicos 66.573.187 19%
Servicios de Ayudas diagnósticas 133.408.259 23%
Insumos de Laboratorio y Reactivos 509.921.470 47%
Medicamentos 285.377.981 59%
Servicios de Alojamiento, Comidas, Bebidas y Transporte - Apoyo Logistico de Proyectos 391.860.531 74%


GASTOS DE FUNCIONAMIENTO QUE PRESENTARON AHORRO PRIMER TRIMESTRE 2025
Valor en pesos
80,000,000
70,000,000
60,000,000
50,000,000
40,000,000
30,000,000
20,000,000
10,000,000
0
72,814,539
1,400,000
3,000,000
0
I TRIMESTRE 2025
I TRIMESTRE 2024
Insumos Odontologicos
0
72,814,539
Otros Servicios de Limpieza de Productos Textiles
1,400,000
3,000,000

5. CONCLUSIONES.

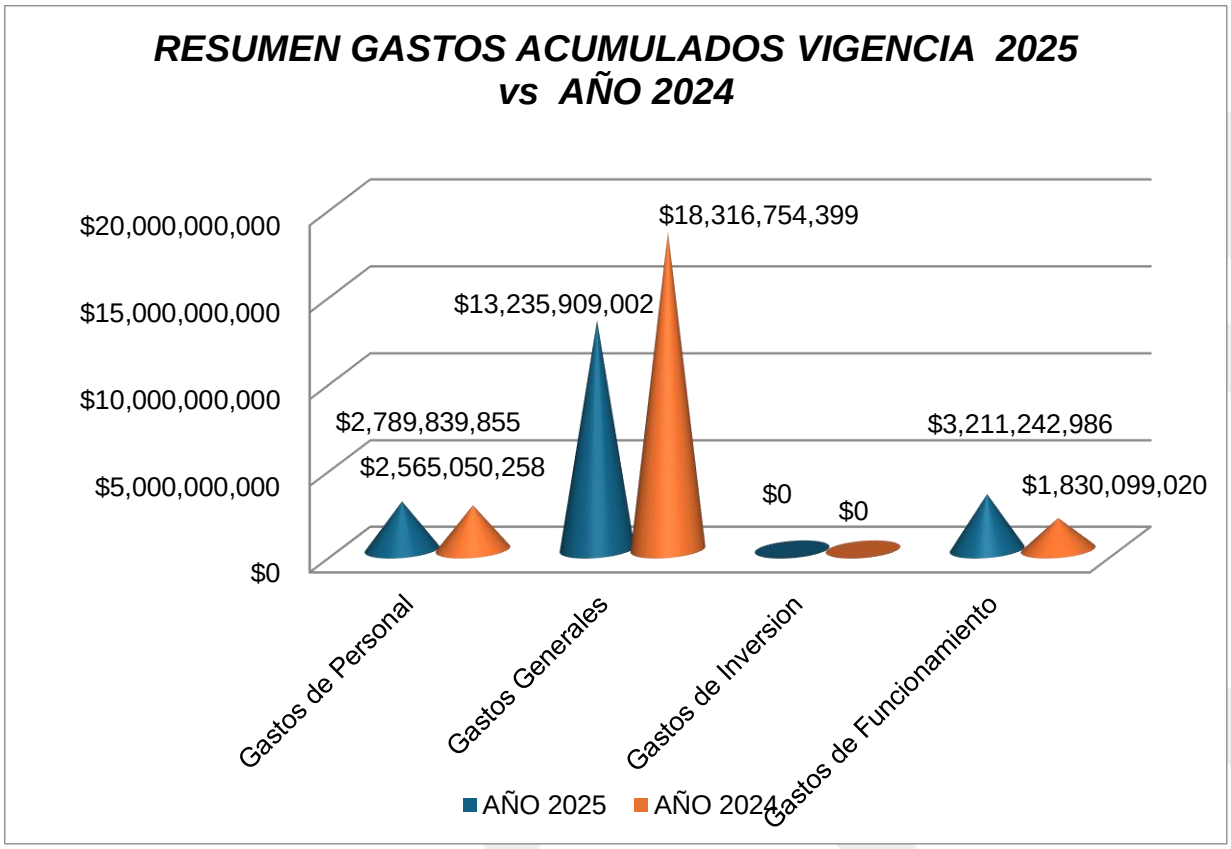
Una vez finalizado el presente informe de la austeridad del gasto correspondiente al primer trimestre del año 2025, se evidencia que el mayor incremento en la variación porcentual del gasto de personal se registró en el rubro de Sueldos básicos con un aumento de $174.122.778, equivalente al (10.%) también en el rubro Vacaciones con un incremento de $21.718.603 equivalente al (23.%). En los gastos generales, el rubro más representativo fue el rubro de Servicios de mantenimiento, reparaciones y/o equipos Biomédicos con un aumento de $438.605.904 equivalente al (100,%) y en el rubro gastos de funcionamientos u operativos, el más representativo es el de Insumos de laboratorio y reactivos con un aumento de $509.921.470 equivalente al (47,%) en los que presentaron incrementos en el comparativo con la vigencia 2024

Así mismo, se evidencia que el mayor ahorro en la variación absoluta del gasto de personal se registró en Aportes a cesantías con una disminución o ahorro de $-12.144.944, equivalente al (-72,%). En el rubro de gastos generales, el que presento mayor ahorro es el rubro de Servicios de personal temporal asistencial presento una disminución o ahorro de $-4.182.178.759 equivalente al (-31,%) seguido del rubro Servicio de transporte terrestre especial local de pasajeros con una disminución o ahorro de $-1.266.450.991 equivalente al (-100.00%) y por último el rubro que presento un ahorro significativo en los gastos operativos es el rubro de Insumos de laboratorio y reactivos con un ahorro de $-509.9214.470 equivalente al (-47,%) esto corresponde al primer trimestre de año 2025. Lo anterior debido a la aplicación de las políticas de contención del gasto trazada por la alta gerencia.

En cuanto al análisis comparativo: En general los gastos presentados en el primer trimestre del 2025, se logró evidenciar que se presentó un ahorro o disminución de $-3.474.911.834 equivalente al (-15,%) comparada con la ejecución de los gasto aplicada en el primer trimestre de la vigencia 2024, teniendo en cuenta que no hubo recurso de inversión

NOMBRE DEL GASTO	GASTOS ACUMULADO AÑO MARZO-2025	GASTOS ACUMULADO AÑO MARZO-2024	VARIACION ABSOLUTA	% VARIACION
Gastos de Personal	$ 2.789.839.855	$ 2.565.050.258	$ 224.789.597	8%
Gastos Generales	$ 13.235.909.002	$ 18.316.754.399	-$ 5.080.845.397	-28%
Gastos de Inversión	$ 0	$ 0	$ 0	0,00
Gastos de Funcionamiento	$ 3.211.242.986	$ 1.830.099.020	$ 1.381.143.966	0,43
TOTAL	***$ 19.236.991.843***	***$ 22.711.903.677***	***-$ 3.474.911.834***	-0,15

Presentación grafica:



6. RECOMENDACIONES.

La oficina de Control Interno de la Red de Salud Ladera ESE En el seguimiento al informe de austeridad del gasto tiene las siguientes recomendaciones;

Si no se van a ver los gastos generales como en este informe que se duplicó en un 48,61%. 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.

- ✓ 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 control interno