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) SEGUNDO TRIMESTRE DE 2025

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

Santiago de Cali, 21 de julio de 2025

INFORME SEGUIMIENTO A LA AUSTERIDAD EN EL GASTO PÚBLICO SEGUNDO 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 segundo trimestre de la vigencia 2025 y comparativo con el segundo 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 30 de junio 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 (30 de junio 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

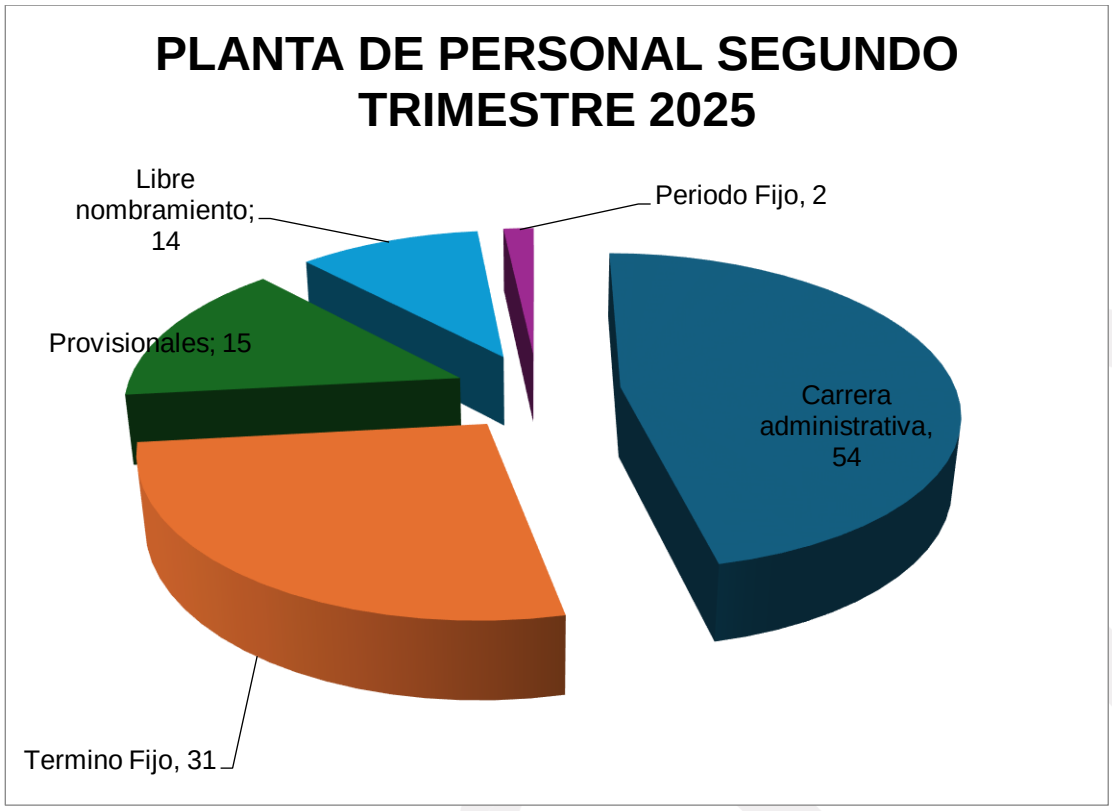
4. ADMINISTRACIÓN DE PERSONAL.

La Red de Salud de Ladera E.S.E, cuenta con una planta de personal con la modalidad de contratación directa o nombrados al 30 de junio de 2025, de 116 cargos distribuidos de la siguiente manera: Personal Administrativo: 20; Personal Asistencial: 96 así:

PLANTA DE PERSONAL SEGUNDO TRIMESTRE 2025		
Modalidad de vinculación	**ADMINISTRATIVOS**	**ASISTENCIAL**
Carrera administrativa	4	50
Término Fijo	0	31

Provisionales	2	13
Libre nombramiento	12	2
Periodo Fijo	2	0
TOTAL	**20**	**96**

Fuente: Proceso Nómina



Fuente: Proceso Nómina.

4.1. GASTOS DE PERSONAL DE PLANTA

GASTOS DE PERSONAL DE PLANTA II TRIMESTRE 2025				
CONCEPTO RUBRO	**II TRIMESTRE 2025**	**II TRIMESTRE 2024**	**VARIACIÓN ABSOLUTA**	**VARIACIÓN %**
Sueldo básico	3.579.800.332	3.232.636.933	347.163.399	9,70
Horas extras, dominicales, festivos y recargos	28.064.987	27.678.592	386.395	1,40
Prima de servicio	311.257.407	282.859.404	28.398.003	9,12
Bonificación por servicios prestados	161.724.238	140.179.697	21.544.541	13,32
Prima de navidad	13.640.914	32.951.237	-19.310.323	-58,60
Prima de vacaciones	135.368.590	128.060.137	7.308.453	5,40
Aportes a la seguridad social en pensiones	469.288.100	425.683.260	43.604.840	9,29
Aportes a la seguridad social en salud	332.731.200	302.697.180	30.034.020	9,03
Aportes de cesantías	13.989.359	40.770.850	-26.781.491	-65,69
Intereses a la Cesantias	56.633.848	55.640.818	993.030	1,75
Aportes a cajas de compensación familiar	176.189.300	158.976.900	17.212.400	9,77
Aportes generales al sistema de riesgos laborales	81.826.900	73.016.100	8.810.800	10,77

Aportes al ICBF	132.149.600	120.116.200	12.033.400	9,11
Aportes al SENA	88.116.300	80.098.400	8.017.900	9,10
Vacaciones	186.765.598	159.602.566	27.163.032	14,54
Bonificación especial de recreación	15.895.023	14.909.621	985.402	6,20
Incapacidades	12.276.009	36.761.846	-24.485.837	-66,61
TOTAL	5.795.717.705	5.312.639.741	483.077.964	8,34

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 segundo trimestre 2025 en la variable de incrementos se presentaron en los conceptos de la siguiente manera así:

GASTOS DE PERSONAL DE PLANTA QUE (INCREMENTARON)				
CONCEPTO	**VARIACIÓN ABSOLUTA**	**II TRIMESTRE 2025**	**II TRIMESTRE 2024**	**VARIACIÓN %**
Sueldo básico	347.163.399	3.579.800.332	3.232.636.933	9,70
Aportes a la seguridad social en pensiones	43.604.840	469.288.100	425.683.260	9,29
Aportes a la seguridad social en salud	30.034.020	332.731.200	302.697.180	9,03
Prima de servicio	28.398.003	311.257.407	282.859.404	9,12

Vacaciones	27.163.032	186.765.598	159.602.566	14,54

i- Sueldo básico incrementándose en $347.163.399 esta variación absoluta equivale al (09.70%), ii- Aporte a la seguridad social en pensiones con un incremento de $43.604.840 equivalente al (09.29%), iii- Aportes a la seguridad social en salud con un incremento de $30.034.020 equivalente al (09.03%), iiii- Prima de Servicios con un incremento de $28.398.003 equivalente al (09.12%), y iiiii- Vacaciones con un incremento de $27.163.032 equivalente al (14.54%), Entre los más representativos en cuanto a los incrementos presupuestales del personal nombrado vigencia 2025, comparados con la vigencia segundo trimestre del año 2024.

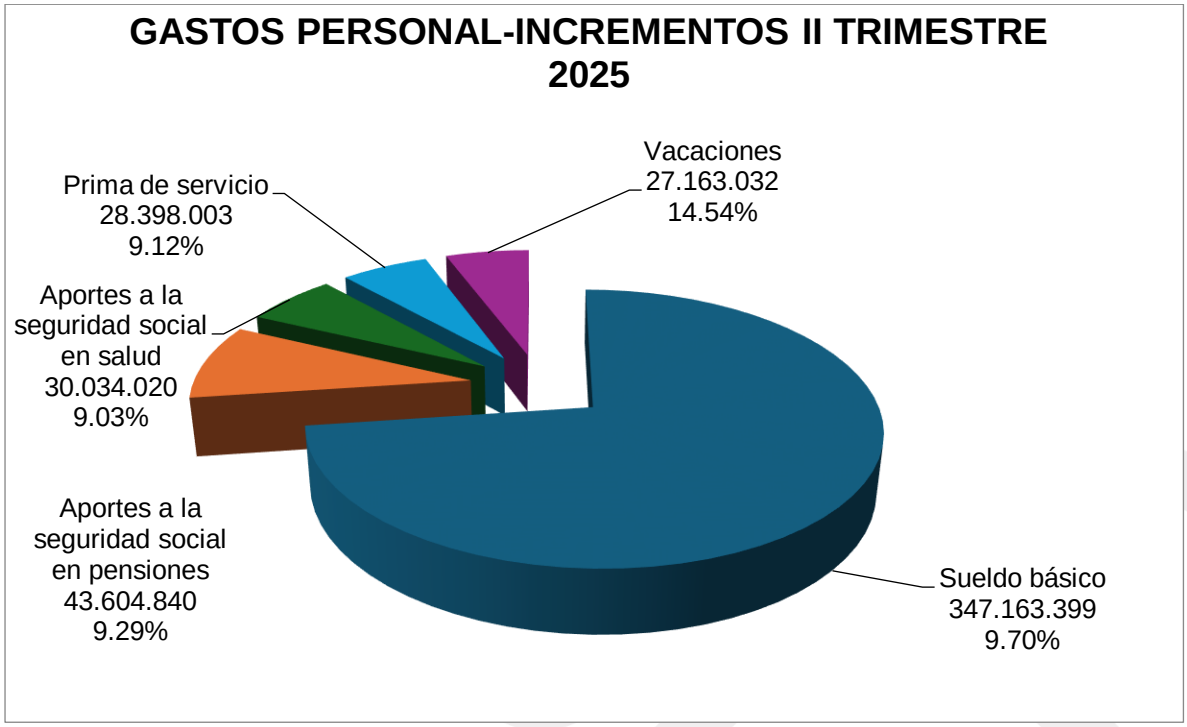
En cuanto a los rubros presupuestales que presentaron ahorro en gastos de personal, dentro del comparativo del segundo trimestre año 2025 vs el segundo trimestre del año 2024 en el análisis se puede observar los rubros que presentaron ahorros así:

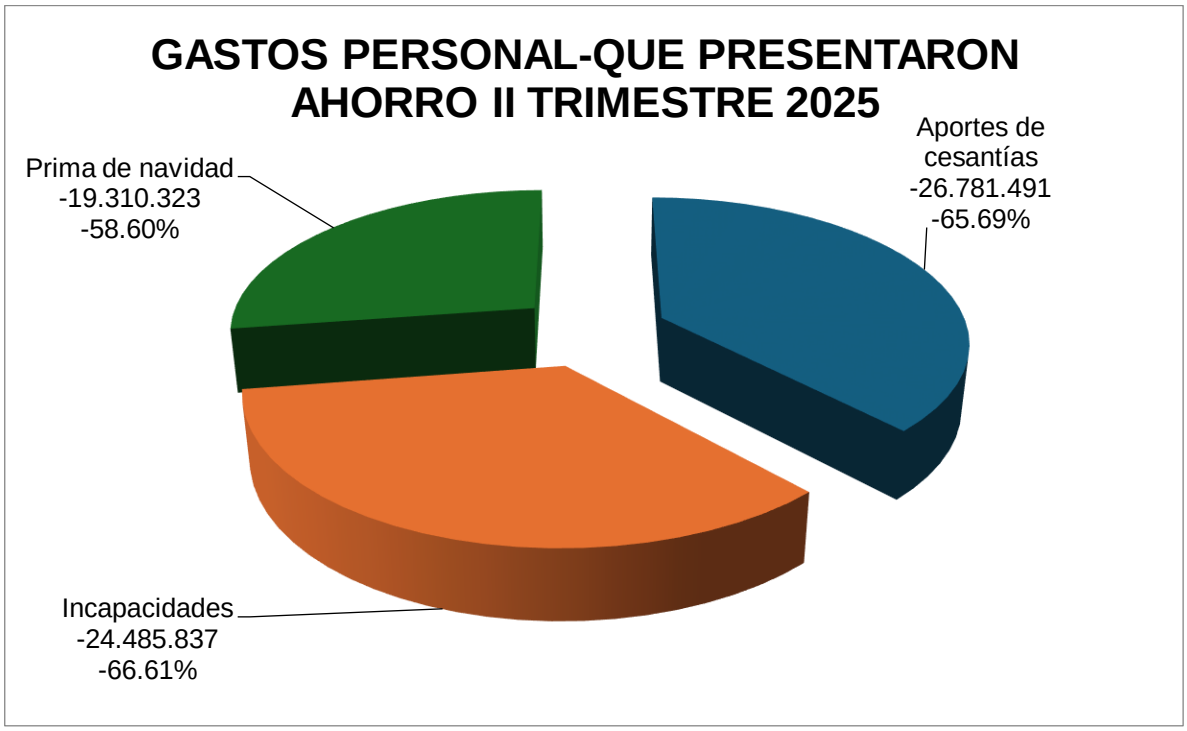
GASTOS DE PERSONAL DE PLANTA QUE PRESENTO AHORRO				
CONCEPTO	**VARIACIÓN ABSOLUTA**	**II TRIMESTRE 2025**	**II TRIMESTRE 2024**	**VARIACIÓN %**
Aportes de cesantías	-26.781.491	13.989.359	40.770.850	-65,69%
Incapacidades	-24.485.837	12276009	36.761.846	-66,61%
Prima de navidad	-19.310.323	13.640.914	32.951.237	-58,60%

En los rubros de nomina de personal nombrado los que presentan ahorros son: i-el rubro de Aportes a cesantias con un ahorro de $-26.781.491 equivalente al (-65.69%), Ii- Incapacidades este rubro presento un ahorro de $-24.485.837 equivalente al -66.61% y iii-

Prima de navidad presento un ahorro de $-19.310.323 equivalente al -58.60% en gastos de personal, en el segundo trimestre de la vigencia 2025 comparado con la vigencia segundo trimestre año 2024..

De la verificación total podemos concluir que respecto a los rubros de gastos de Personal de planta el comportamiento total en el segundo trimestre del año 2025 comparado con el mismo trimestre de la vigencia 2024 se incremento por un valor de $483.077.964 equivalente al (8.34%).





4.2 GASTOS GENERALES

GASTOS GENERALES				
CONCEPTO RUBRO	**II TRIMESTRE 2025**	**II TRIMESTRE 2024**	**VARIACIÓN ABSOLUTA**	**VARIACIÓN %**
Máquinas Mobiliario para oficina sus partes y accesorios - Compra de Equipos y Elementos	767.610.196	735.485.564	32.124.632	4,19

Maquinaria de informática y sus partes, piezas y accesorios - elementos para mantenimiento ips	199.814.020	112.234.269	87.579.751	43,83
Productos del café- elementos cafetería	2.170.660	2.314.865	-144.205	-6,23
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	59.010.199	13.464.795	45.545.404	77,18
Libros de contabilidad, artículos similares de oficina - Papelería	68.444.849	106.048.543	-37.603.694	-35,46
Gasolina motor corriente	4.000.000	5.999.995	-1.999.995	-33,33
Jabón, preparados de limpieza, perfumes y preparados de tocador - elementos de aseo	53.519.637	45.271.860	8.247.777	15,41
Viáticos de los funcionarios en comisión	5.637.480	10.000.138	-4.362.658	-43,63
Servicios de alojamiento, comidas, bebidas y transporte - Apoyo Logístico de Proyectos - PIC	0	1.720.389.176	-1.720.389.176	-100,00
Servicios de seguros de vehículos automotores - Seguros Pólizas, SOAT	7.700.600	1.310.800	6.389.800	82,98
Servicios de seguros contra incendio, terremoto o sustracción	4.000.000	0	4.000.000	100,00

Servicios de seguros generales de responsabilidad civil	330.000.000	263.870.415	66.129.585	20,04
Otros servicios de seguros distintos de los seguros de vida - Pólizas de Convenios	58.909.450	17.102.229	41.807.221	244,45
Servicios de alquiler o arrendamiento de bienes inmuebles - Sede administrativo	96.316.800	131.904.000	-35.587.200	-26,98
Servicios de arrendamiento sin opción de compra de computadores - Computadores	76.999.962	120.560.245	-43.560.283	-36,13
Servicios de arrendamiento sin opción de compra de maquinaria y equipo de oficina - Impresoras	4.211.624	0	4.211.624	100,00
Servicios de personal temporal - Administrativo	1.351.844.339	1.116.208.207	235.636.132	21,11
Servicios de consultoría en gestión Administrativa - Honorarios	680.645.224	321.969.128	358.676.096	52,70
Servicios de soporte TI - Sistemas	236.249.294	0	236.249.294	100,00
Otros servicios de consultoría empresarial	31.525.868	133.653.091	-102.127.223	-76,41
Servicios de ingeniería para proyectos de construcción - honorarios	59.232.500	0	59.232.500	100,00
Servicios de publicidad	6.325.353	7.116.200	-790.847	-11,11
Servicios de telefonía móvil	50.705.001	49.403.778	1.301.223	2,57

VIGILADO Supersalud

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

Servicios de acceso a Internet de banda ancha	177.156.392	175.038.655	2.117.737	1,21
Servicios de sistemas de seguridad - alarmas	15.061.666	19.665.109	-4.603.443	-23,41
Servicios de protección (guardas de seguridad)	526.029.358	437.162.770	88.866.588	16,89
Servicios especializados de limpieza	1.002.083.478	897.583.087	104.500.391	10,43
Servicios de distribución de agua, excepto a través de la red (a comisión o por contrato)	541.413.227	591.958.774	-50.545.547	-8,54
Servicios de mantenimiento, reparación de maquinaria , equipo y edificaciones	321.025.799	108.035.768	212.990.031	66,35
Servicio de mantenimiento , reparaciones, y/o equipos biomédicos	520.800.830	0	520.800.830	100,00
Servicios de personal temporal - aditivo -CAMAD	39.072.000	0	39.072.000	100,00
Otros servicios de la educación y la formación - capacitación	223.635.586	59.707.200	163.928.386	73,30
Otros tipos de servicios educativos y de formación- Bienestar Social	95.817.000	1.900.000	93.917.000	98,02
Otros tipos de servicios educativos y de formación, n.c.p. - bienestar social	0	71.305.059	-71.305.059	-100,00
Servicios de recolección de desechos hospitalarios y desechos biológicos peligrosos - vertimientos	28.500.000	20.160.992	8.339.008	29,26

VIGILADO Supersalud

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

Otros servicios suministrados por Asociaciones	15.373.800	6.500.000	8.873.800	57,72
Gastos e imprevistos	44.513.261	34.802.627	9.710.634	27,90
Programas de Salud Ocupacional	52.824.770	0	52.824.770	100,00
Gastos por tributos, multas, sanciones e intereses de mora	10.539.744	12.001.913	-1.462.169	-12,18
TOTALGASTOS GENERALES	**7.818.108.894**	**7.438.114.866**	**379.994.028**	**4,86**

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

GASTOS GENERALES QUE INCREMENTARON				
CONCEPTO RUBRO	**VARIACIÓN ABSOLUTA**	**II TRIMESTRE 2025**	**II TRIMESTRE 2024**	**VARIACIÓN %**
Servicio de mantenimiento , reparaciones, y/o equipos biomédicos	520.800.830	520.800.830	0	100,00
Servicios de consultoría en gestión Administrativa - Honorarios	358.676.096	680.645.224	321.969.128	52,70
Servicios de soporte TI - Sistemas	236.249.294	236.249.294	0	100,00
Servicios de personal temporal -Administrativo	235.636.132	1.351.844.339	1.116.208.207	17,43

Servicios de mantenimiento, reparación de maquinaria , equipo y edificaciones	212.990.031	321.025.799	108.035.768	66,35
Servicios especializados de limpieza	104.500.391	1.002.083.478	897.583.087	10,43

En el rubro de Servicio de mantenimiento, reparaciones, y/o equipos biomédicos donde se presentó el mayor incremento con un aumento de $520.800.030 equivalente al (108%), seguido por Servicios de consultoría en gestión Administrativa - Honorarios con un aumento de $358.676.096 equivalente al (52.70.%), le sigue Servicios de soporte TI sistemas con un aumento de $236.249.294 equivalente al (100.%), le sigue Servicios de personal temporal -Administrativo con un aumento de $235.636.132 equivalente al (17.43.%), le sigue Servicios de mantenimiento, reparación de maquinaria, equipo y edificaciones con un incremento de $212.990.031 equivalente al (66.35%) y por ultimo le sigue Servicios especializados de limpieza con un aumento de $104.500.391 equivalente al (10.43%). Estos son los rubros que presentaron los aumentos más representativos de los gastos generales en el segundo trimestre de la vigencia 2025.

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

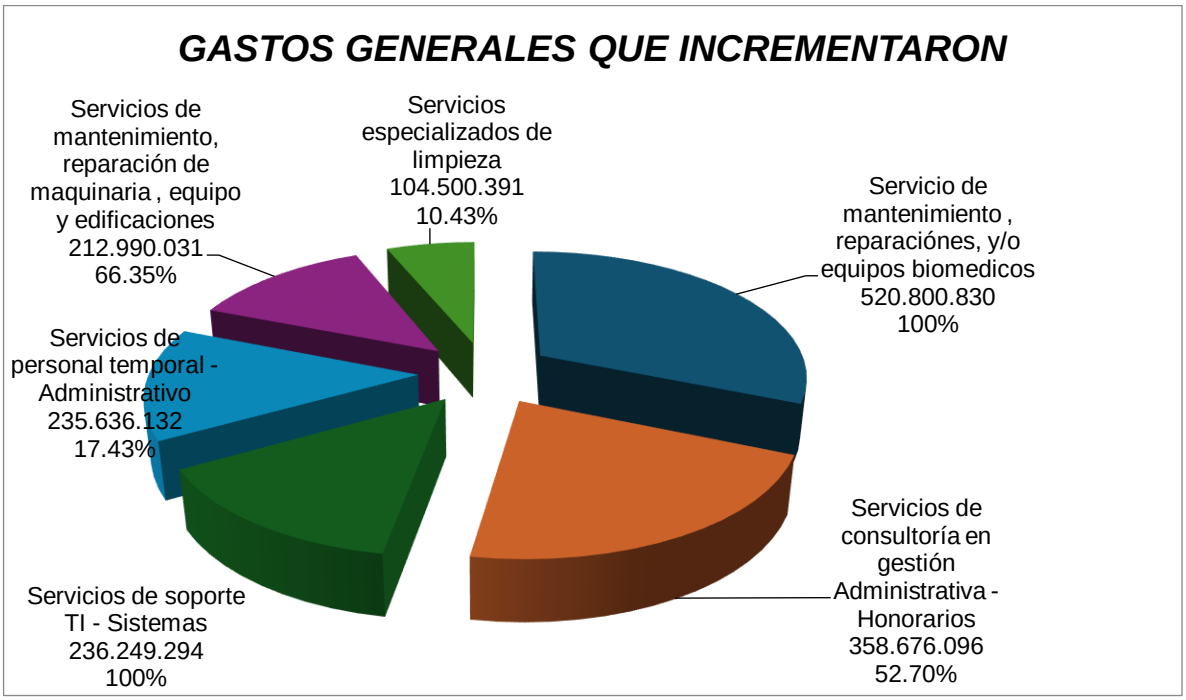
GASTOS GENERALES QUE PRESENTARON AHORRO				
CONCEPTO RUBRO	**VARIACIÓN ABSOLUTA**	**II TRIMESTRE 2025**	**II TRIMESTRE 2024**	**VARIACIÓN %**
Servicios de alojamiento, comidas, bebidas y transporte - Apoyo Logístico de Proyectos - PIC	-1.720.389.176	0	1.720.389.176	-100,00
Otros servicios de consultoría empresarial	-102.127.223	31.525.868	133.653.091	-76,41

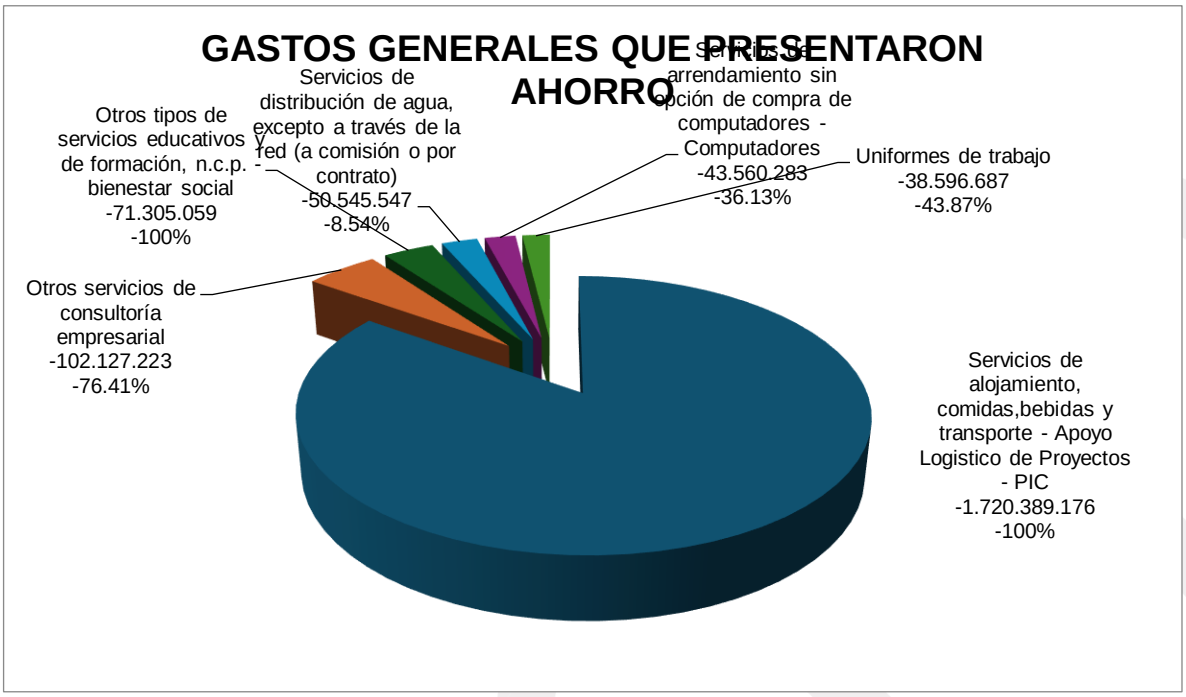
Otros tipos de servicios educativos y de formación, n.c.p. - bienestar social	-71.305.059	0	71.305.059	-100,00
Servicios de distribución de agua, excepto a través de la red (a comisión o por contrato)	-50.545.547	541.413.227	591.958.774	-8,54
Servicios de arrendamiento sin opción de compra de computadores - Computadores	-43.560.283	76.999.962	120.560.245	-36,13
Uniformes de trabajo	-38.596.687	49.388.927	87.985.614	-43,87

El rubro de Servicios de alojamiento, comidas, bebidas y transporte - Apoyo Logístico de Proyectos - PIC presentando un ahorro total de $-1.720.389.176 equivalente al (-100%). Le sigue Otros servicios de consultoría empresarial con un ahorro de $-102.127.223 equivalente al (-76.41%), le sigue Otros tipos de servicios educativos y de formación, n.c.p. - bienestar social con un ahorro de $-71.305.059 equivalente al (-100%), le sigue el rubro de Servicios de distribución de agua, excepto a través de la red (a comisión o por contrato) con un ahorro de $-50.545.547 equivalente al (-8.54%) le sigue el rubro de Servicios de arrendamiento sin opción de compra de computadores con un ahorro de $-43.560.283 equivalente al (-36.13%) y por último el rubro de Uniformes de trabajo con un ahorro de $-38.596.687 equivalente al (-43.87%) 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 segundo trimestre de la vigencia 2025 presenta un aumento total de $379.994.028 equivalente al (4.86%). Con respecto a la comparación de la vigencia segundo trimestre del año inmediatamente anterior 2024.

VIGILADO Supersalud


GASTOS GENERALES QUE INCREMENTARON
Servicios de mantenimiento, reparación de maquinaria , equipo y edificaciones 212.990.031 66.35%
Servicios especializados de limpieza 104.500.391 10.43%
Servicio de mantenimiento , reparaciónes, y/o equipos biomedicos 520.800.830 100%
Servicios de personal temporal - Administrativo 235.636.132 17.43%
Servicios de consultoría en gestión Administrativa - Honorarios 358.676.096 52.70%
Servicios de soporte TI - Sistemas 236.249.294 100%


GASTOS GENERALES QUE PRESENTARON AHORRO
Servicios de distribución de agua, excepto a través de la red (a comisión o por contrato) -50.545.547 -8.54%
Servicios de arrendamiento sin opción de compra de computadores - Computadores -43.560.283 -36.13%
Uniformes de trabajo -38.596.687 -43.87%
Otros tipos de servicios educativos y de formación, n.c.p. - bienestar social -71.305.059 -100%
Otros servicios de consultoría empresarial -102.127.223 -76.41%
Servicios de alojamiento, comidas,bebidas y transporte - Apoyo Logistico de Proyectos - PIC -1.720.389.176 -100%

4.3 GASTOS DE INVERSION.

GASTOS DE INVERSION II TRIMESTRE 2025				
CONCEPTO RUBRO	**II TRIMESTRE 2025**	**II TRIMESTRE 2024**	**VARIACIÓN ABSOLUTA**	**VARIACIÓN %**
Edificios relacionados con salud / Elementos e Insumos	173.740.000	0	173.740.000	100,00
TOTALGASTOS DE INVERSION	173.740.000	0	173.740.000	100,00

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 segundo trimestre del periodo 2025, se presento el rubro de Edificios relacionados con salud / Elementos e Insumos gasto de inversión por valor de $173.740.000 presentando un aumento del 100% comparado con el segundo trimestre de la vigencia 2024 como observación se deja por escrito que hubo unos gastos de inversión no clasificados como tal por tal razón los gastos generales y de funcionamiento se ven gastos muy altos.

4.4 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO.

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO				
CONCEPTO RUBRO	**II TRIMESTRE 2025**	**II TRIMESTRE 2024**	**VARIACIÓN ABSOLUTA**	**VARIACIÓN %**
Comercio al por menor de Gases medicinales	120.036.137	49.890.918	70.145.219	140,60

Comercio al por menor de insumos odontológicos	34.925.062	64.506.032	-29.580.970	-45,86
Comercio al por menor de productos medico-quirúrgicos y ortopédicos, en establecimientos no especializados	751.965.056	339.307.097	412.657.959	121,62
Servicios de transporte - ambulancia	4.469.600	3.444.000	1.025.600	29,78
Comercio al por menor de productos farmacéuticos en establecimientos especializados - Medicamentos	847.946.952	293.196.548	554.750.404	189,21
Otros servicios de comidas contratadas - Aumentación a pacientes	138.220.000	109.240.200	28.979.800	26,53
Servicios de Alojamiento, Comidas, Bebidas y Transporte - Apoyo Logístico de Proyectos	561.639.860	146.440.650	415.199.210	73,93
Servicios de alojamiento, suministro de comidas y bebidas, servicio de transp. - Apoyo logístico Proyc. CAMAD	172.059.012	0	172.059.012	#¡DIV/0!

VIGILADO Supersalud

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

Servicios de alojamiento, suministro de comidas y bebidas, servicio de transp. - Apoyo logístico PIC	961.746.620	0	961.746.620	100,00
Servicios especializados de limpieza de productos textiles	6.400.000	3.000.000	3.400.000	113,33
Servicios de personal temporal-Asistencial	18.922.841.169	20.699.289.540	-1.776.448.371	-9,39
Servicios de Personal Temporal - Asistencial CAMAD	609.685.474	0	609.685.474	100,00
Servicios Odontológicos	59.325.040	72.900.710	-13.575.670	
Otros servicios para pacientes - optometría	12.060.690	7.063.965	4.996.725	
Insumos de Laboratorio y reactivos	1.082.786.900	1.142.330.124	-59.543.224	
Servicios de diagnóstico de imágenes	1.076.502.497	880.943.519	195.558.978	
Servicios de personal temporal - Asistencial - PIC	360.369.930	1.671.320.646	-1.310.950.716	
Servicios de personal Asistencial - Honorarios	1.235.056.200	0	1.235.056.200	
TOTALGASTOS OPERATIVOS	26.958.036.199	25.482.873.949	1.475.162.250	5,79

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

VIGILADO Supersalud

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

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:

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO QUE INCREMENTARON				
CONCEPTO RUBRO	**VARIACIÓN ABSOLUTA**	**II TRIMESTRE 2025**	**II TRIMESTRE 2024**	**VARIACIÓN %**
Servicios de personal Asistencial - Honorarios	1.235.056.200	1.235.056.200	0	100,00
Servicios de alojamiento, suministro de comidas y bebidas, servicio de transp. - Apoyo logístico PIC	961.746.620	961.746.620	0	100,00
Servicios de Personal Temporal - Asistencial CAMAD	609.685.474	609.685.474	0	100,00
Comercio al por menor de productos farmacéuticos en establecimientos especializados - Medicamentos	554.750.404	847.946.952	293.196.548	65,42
Servicios de Alojamiento, Comidas, Bebidas y Transporte - Apoyo Logístico de Proyectos	415.199.210	561.639.860	146.440.650	73,93
Comercio al por menor de productos médico-quirúrgicos y ortopédicos, en establecimientos no especializados	412.657.959	751965056	339307097	54,88

En el rubro de Servicios de personal Asistencial donde se presentó el mayor incremento con una variación de $1.235.056.200 equivalente al (100%), seguido por Servicios de alojamiento, suministro de comidas y bebidas, servicio de transp. - Apoyo logístico PIC con un aumento de $961.746.620 equivalente al (100%), le sigue Servicios de Personal Temporal - Asistencial CAMAD con un aumento de $609.685.474 equivalente al (65.42%) , le sigue Comercio al por menor de productos farmacéuticos en establecimientos especializados - Medicamentos con un incremento del $554.750.404 equivalente al 65.42% le sigue Servicios de Alojamiento, Comidas, Bebidas y Transporte - Apoyo Logístico de Proyectos con un incremento de $415.199.210 equivalente al 73.93% y por último el rubro de Comercio al por menor de productos médico-quirúrgicos y ortopédicos, en establecimientos no especializados con un incremento de $412.657.959 equivalente a (54.88%) son los rubros más representativos en cuanto a los incrementos.

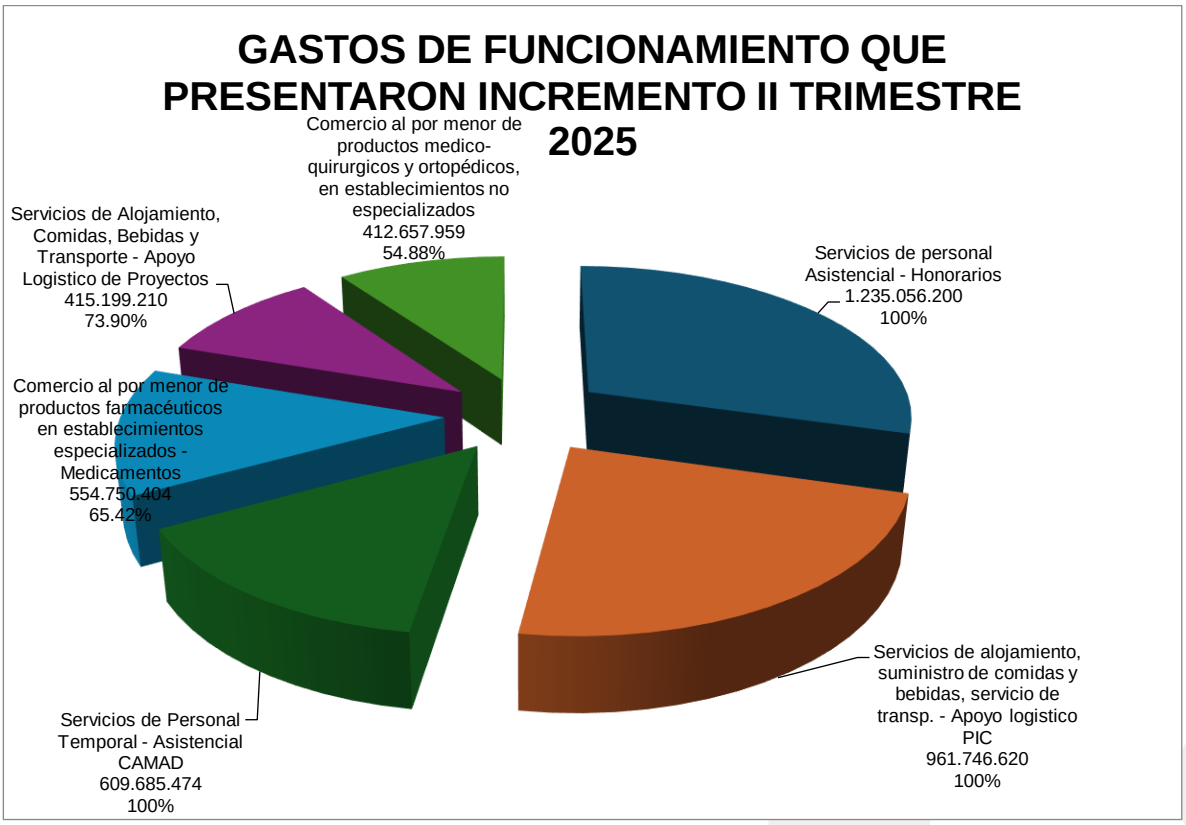
También podemos concluir que, respecto a los Rubros de Gastos de funcionamiento u Operativos, que presentaron disminución o ahorro son:

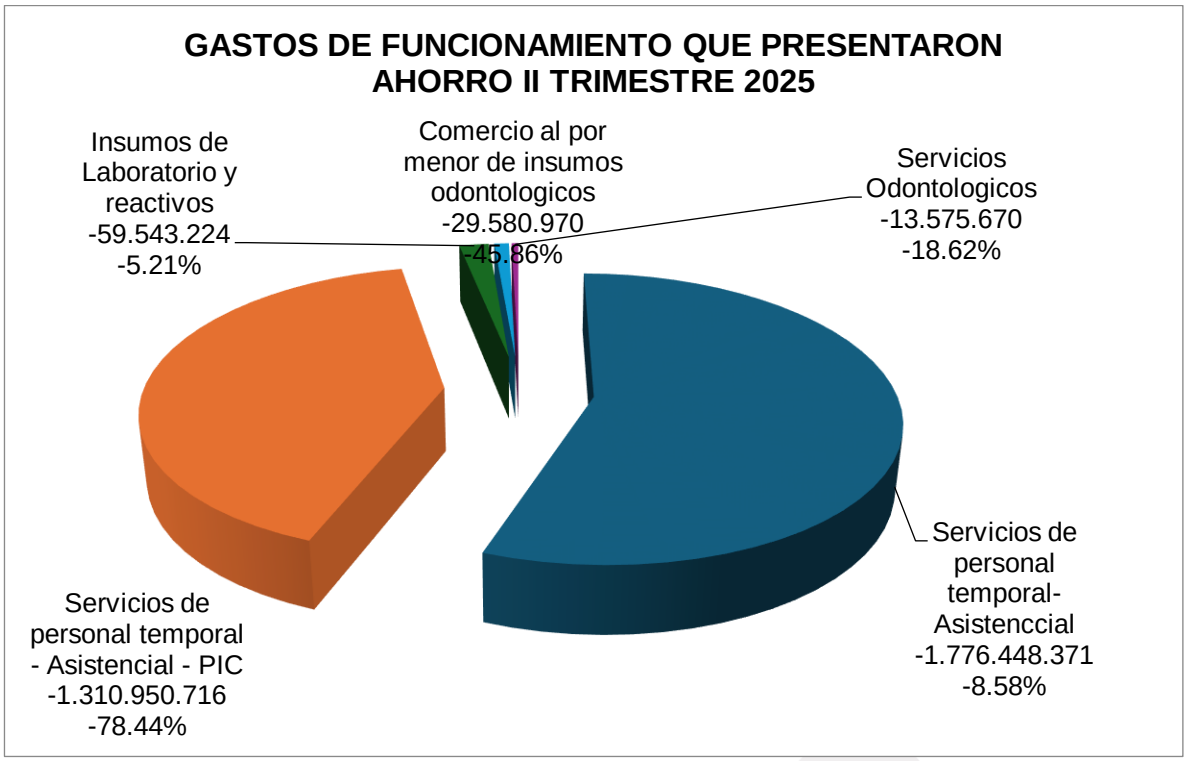
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO QUE PRESENTARON AHORRO				
CONCEPTO RUBRO	**VARIACIÓN ABSOLUTA**	**II TRIMESTRE 2025**	**II TRIMESTRE 2024**	**VARIACIÓN %**
Servicios de personal temporal-Asistencial	-1.776.448.371	18.922.841.169	20.699.289.540	-8,58
Servicios de personal temporal - Asistencial - PIC	-1.310.950.716	360.369.930	1.671.320.646	-78,44
Insumos de Laboratorio y reactivos	-59.543.224	1.082.786.900	1.142.330.124	-5,21
Comercio al por menor de insumos odontológicos	-29.580.970	34.925.062	64.506.032	-45,86

Servicios Odontológicos	-13.575.670	59.325.040	72.900.710	-18,62

El rubro de Servicios de personal temporal-Asistencial ppresenta un ahorro total de $-1.776.448.371 equivalente al (-8.58%). Le sigue el rubro Servicios de personal temporal - Asistencial - PIC con un ahorro de $-1.310.950.716 equivalente al (-78.44%), le sigue el rubro de Insumos de Insumos de Laboratorio y reactivos con un ahorro de $-59.543.224 equivalente al (-5.21%), le sigue el rubro de Comercio al por menor de insumos odontológicos con un ahorro de $ -29.580.970 equivalente al -45.86% y por último el rubro de Servicios Odontologico con un ahorro de $-13.575.670 entre los rubros más representativos de los gastos de funcionamiento.

Del análisis de los gastos de funcionamiento u operativos podemos concluir que el comportamiento total para el segundo trimestre de la vigencia 2025 presenta un aumento de $1.475.162.250 equivalente al (5.47%). Con respecto a la comparación vigencia año anterior segundo trimestre 2024.


GASTOS DE FUNCIONAMIENTO QUE PRESENTARON INCREMENTO II TRIMESTRE 2025
Comercio al por menor de productos medico-quirurgicos y ortopédicos, en establecimientos no especializados
412.657.959
54.88%
Servicios de Alojamiento, Comidas, Bebidas y Transporte - Apoyo Logistico de Proyectos
415.199.210
73.90%
Servicios de personal Asistencial - Honorarios
1.235.056.200
100%
Comercio al por menor de productos farmacéuticos en establecimientos especializados - Medicamentos
554.750.404
65.42%
Servicios de alojamiento, suministro de comidas y bebidas, servicio de transp. - Apoyo logistico PIC
961.746.620
100%
Servicios de Personal Temporal - Asistencial CAMAD
609.685.474
100%



5. CONCLUSIONES.

Una vez finalizado el presente informe de la austeridad del gasto correspondiente al segundo 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 $347.163.399, equivalente al (9.700%) también en el rubro Aportes a la seguridad social en pensiones con un incremento de $43.604.640 equivalente al (9.29%). En los gastos generales, el rubro más representativo fue el rubro de Servicio de mantenimiento , reparaciones, y/o equipos biomédicos con un aumento de $520.800.830 equivalente al (100%) y en el rubro gastos de funcionamientos u operativos, el más representativo es el de Servicios de personal Asistencial - Honorarios con un aumento de $1.235.056.200

equivalente al (100%) 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 de cesantías con una disminución o ahorro de $-28.781.491, equivalente al (-65,69%). En el rubro de gastos generales, el que presento mayor ahorro es el rubro de Servicios de alojamiento, comidas, bebidas y transporte - Apoyo Logístico de Proyectos - PIC, presento una disminución o ahorro de $-1.720.389.176 equivalente al (-100%) seguido del rubro Otros servicios de consultoría empresarial con una disminución o ahorro de $-102.127.223 equivalente al (-100.00%) y por último el rubro que presento un ahorro significativo en los gastos operativos es el de Servicios de personal Asistencial – Honorarios con un ahorro de $-1.235.056.200 equivalente al (-100%) esto corresponde al segundo 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 todos los gastos presentados en el segundo trimestre del 2025, se evidencio que se presentó un aumento de $2.5111.974.242 equivalente al (6,17%) comparada con la ejecución de los gasto aplicada en el segundo trimestre de la vigencia 2024.

NOMBRE DEL GASTO	GASTOS ACUMULADO II TRIMESTRE-2025	GASTOS ACUMULADO II TRIMESTRE 2024	VARIACION ABSOLUTA	% VARIACION
Gastos de Personal	$ 5.795.717.705	$ 5.312.639.741	$ 483.077.964	8,34
Gastos Generales	$ 7.818.108.894	$ 7.438.114.866	$ 379.994.028	4,86
Gastos de Inversión	$ 173.740.000	$ 0	$ 173.740.000	100,00
Gastos de Funcionamiento	$ 26.958.036.199	$ 25.482.873.949	$ 1.475.162.250	5,79
TOTAL	***$ 40.745.602.798***	***$ 38.233.628.556***	***$ 2.511.974.242***	6,17

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.

Presentación grafica:



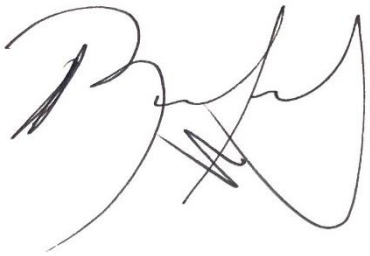
- ✓ La Política de Austeridad y Eficiencia en el Gasto, se convierte en una responsabilidad de autocontrol y transparencia de los servidores e incentivada por el nivel directivo en la ESE Ladera, para el cumplimiento de los lineamientos estratégicos del plan de desarrollo de la actual administración.

- ✓ 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