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) TERCER TRIMESTRE DE 2025

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

Santiago de Cali, 29 de octubre de 2025

INFORME SEGUIMIENTO A LA AUSTERIDAD EN EL GASTO PÚBLICO TERCER 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 tercer trimestre de la vigencia 2025 y comparativo con el tercer 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 septiembre 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 (30 de septiembre 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 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

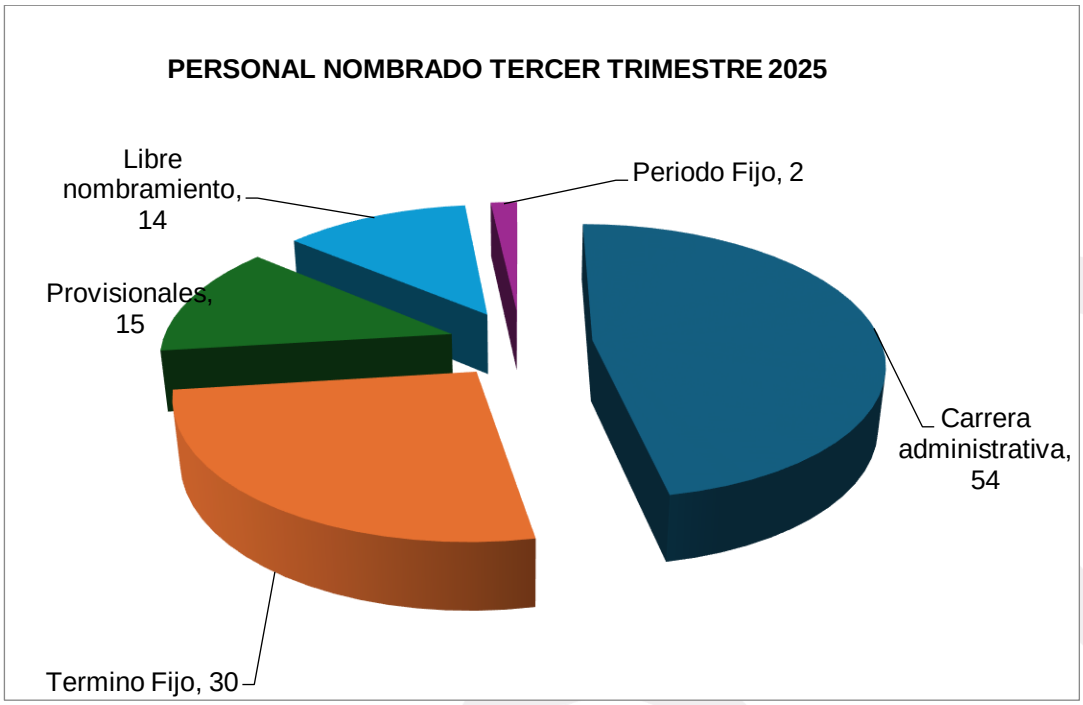
3. ADMINISTRACIÓN DE PERSONAL.

La Red de Salud de Ladera E.S.E, cuenta con una planta de personal con la modalidad de contratación directa o nombrados al 30 de septiembre de 2025, de 115 cargos distribuidos de la siguiente manera: Personal Administrativo: 19; Personal Asistencial: 96 así:

PLANTA DE PERSONAL TERCER TRIMESTRE 2025

Modalidad de vinculación	ADMINISTRATIVOS	ASISTENCIAL
Carrera administrativa	4	50
Término Fijo	0	30
Provisionales	2	13
Libre nombramiento	12	2
Periodo Fijo	2	0
TOTAL	**20**	**95**

Fuente: Proceso Nómina



4.1 GASTOS DE PERSONAL DE PLANTA

GASTOS DE PERSONAL NOMBRADO				
CONCEPTO RUBRO	**III TRIMESTRE 2025**	**III TRIMESTRE 2024**	**VARIACIÓN ABSOLUTA**	**VARIACIÓN %**
Sueldo básico	5.778.749.315	5.319.118.339	459.630.976	7,95
Horas extras, dominicales, festivos y recargos	49.959.169	49.477.992	481.177	0,97
Prima de servicio	337.910.318	315.369.928	22.540.390	6,67
Bonificación por servicios prestados	204.597.047	183.692.397	20.904.650	10,22
Prima de navidad	28.982.700	52.054.969	-23.072.269	-44,32
Prima de vacaciones	237.122.248	240.111.352	-2.989.104	-1,26
Aportes a la seguridad social en pensiones	757.577.222	699.304.260	58.272.962	7,69
Aportes a la seguridad social en salud	536.144.204	496.627.230	39.516.974	7,37
Aportes de cesantías	28.268.454	54.560.140	-26.291.686	-48,19
Intereses a la Cesantías	58.885.498	56.899.706	1.985.792	3,37
Aportes a cajas de compensación familiar	278.025.500	256.670.645	21.354.855	7,68
Aportes generales al sistema de riesgos laborales	129.913.100	119.741.120	10.171.980	7,83
Aportes al ICBF	208.527.400	193.393.393	15.134.007	7,26

VIGILADO Supersalud

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

Aportes al SENA	139.062.700	128.952.069	10.110.631	7,27
Vacaciones	322.046.626	305.791.707	16.254.919	5,05
Bonificación especial de recreación	27.767.099	27.950.861	-183.762	-0,66
Incapacidades	22.081.487	47.838.757	-25.757.270	-53,84
TOTAL	9.145.620.087	8.547.554.865	598.065.222	6,54%

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

GASTOS DE PERSONAL NOMBRADO (INCREMENTOS)				
CONCEPTO	**VARIACIÓN ABSOLUTA**	**III TRIMESTRE 2025**	**III TRIMESTRE 2024**	**VARIACIÓN %**
Sueldo Básico	459.630.976	5.778.749.315	5.319.118.339	7,95
Aportes a la seguridad social en pensiones	58.272.962	757.577.222	699.304.260	7,69
Aportes a la seguridad social en salud	39.516.974	536.144.204	496.627.230	7,37
Prima de servicio	22.540.390	337.910.318	315.369.928	6,67
Aportes a cajas de compensación familiar	21.354.855	278.025.500	256.670.645	7,68

i- El gasto de personal con mayor variedad absoluta es el rubro de Sueldo básico incrementándose en $459.630.976 esta variación absoluta equivale al (7.95%) ii- el rubro

de Aportes a la seguridad social con un incremento de $58.272.962 equivalente al (7.69%). iii- Aportes a la seguridad social en salud con un incremento de $39.516.974 equivalente al (7.37%), iiii- Prima de servicios con un incremento de $22.540.390 equivalente al (6.67%), y por ultimo el iiiii- Aportes a cajas de compensación familiar con un incremento de $21.354.855 equivalente al (7.68%). Entre los más representativos en cuanto a los incrementos presupuestales del personal nombrado vigencia tercer trimestre 2025, comparados con la vigencia tercer trimestre del año 2024.

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

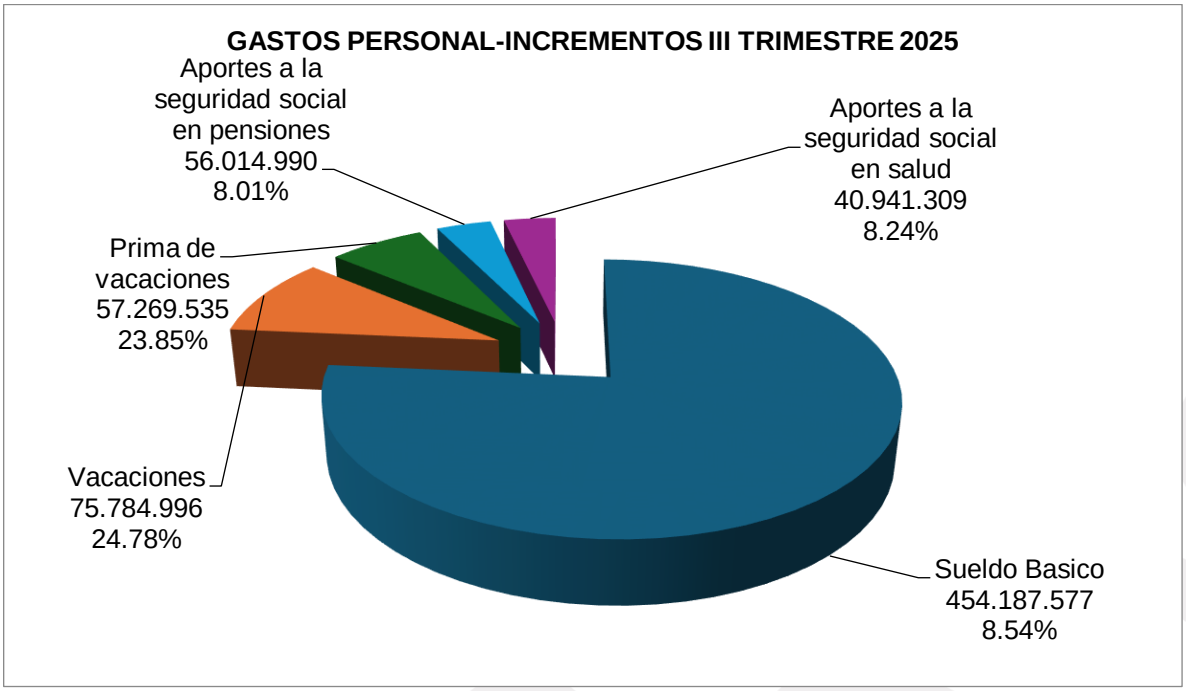
GASTOS DE PERSONAL DE PLANTA QUE PRESENTO AHORRO				
CONCEPTO	**VARIACIÓN ABSOLUTA**	**III TRIMESTRE 2025**	**III TRIMESTRE 2024**	**VARIACIÓN %**
Aportes de cesantías	-26.291.686	28.268.454	54.560.140	-48,19%
Incapacidades	-25.757.270	22.081.487	47.838.757	-53,84%
Prima de navidad	-23.072.269	28.982.700	52.054.969	-44,32%
Prima de vacaciones	-2.989.104	237.122.248	240.111.352	-1,24%

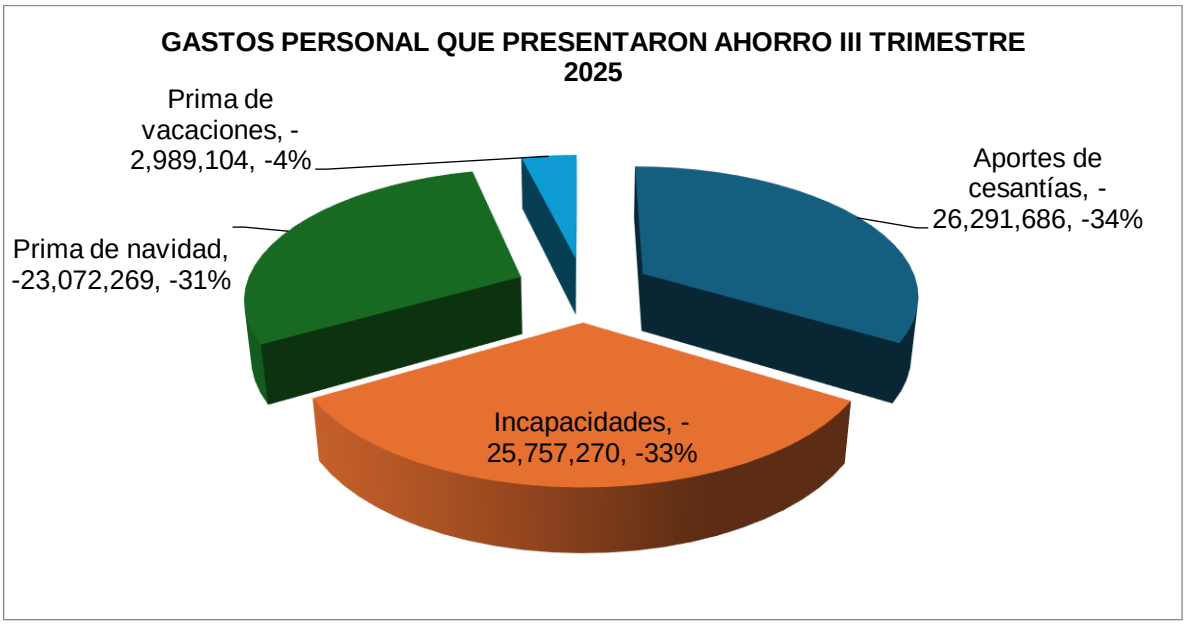
En el rubro de Aportes a cesantías con un ahorro de $-26.291.686 equivalente al (-48.19%). Le sigue el rubro de Incapacidades con un ahorro de $-25.757.270 equivalente al (-53.84%), le sigue Prima de vacaciones con un ahorro de $-23.072.569 equivalente al (-44.32%) y por ultimo Prima de vacaciones con un ahorro de $-2.989.104 equivalente al -1.24% Estos rubros son los que presentan un ahorro o disminución en el gasto de

personal, en el tercer trimestre de la vigencia 2025 comparado con la vigencia tercer 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 tercer trimestre del año 2025 comparado con el mismo trimestre del año 2024 se incremento por un valor de $598.065.222 equivalente al (6.54%).

Presentación grafica:





4.2 GASTOS GENERALES

GASTOS GENERALES				
CONCEPTO RUBRO	**III TRIMESTRE 2025**	**III TRIMESTRE 2024**	**VARIACIÓN ABSOLUTA**	**VARIACIÓN %**
Máquinas Mobiliario para oficina sus partes y accesorios - Compra de Equipos y Elementos	1.013.565.703	1.022.081.630	-8.515.927	-0,83
Maquinaria de informática y sus partes, piezas y accesorios - elementos para mantenimiento ips	273.887.111	120.860.692	153.026.419	55,87

VIGILADO Supersalud

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

Productos del café- elementos cafetería	4.589.838	4.233.788	356.050	7,76
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	98.294.699	36.098.345	62.196.354	63,28
Libros de contabilidad, artículos similares de oficina - Papelería	92.055.135	128.605.864	-36.550.729	-28,42
Gasolina motor corriente	7.999.996	9.999.995	-1.999.999	-20,00
Jabón, preparados de limpieza, perfumes y preparados de tocador - elementos de aseo	82.809.902	56.142.406	26.667.496	32,20
Viáticos de los funcionarios en comisión	9.358.035	11.205.745	-1.847.710	-16,49
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	30.505.377	984.679.570	-954.174.193	-96,90
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	264.680.415	65.319.585	24,68
Otros servicios de seguros distintos de los seguros de vida - Pólizas de Convenios	61.329.043	26.510.444	34.818.599	56,77
Servicios de alquiler o arrendamiento de bienes inmuebles - Sede administrativo	184.833.600	276.048.691	-91.215.091	-33,04
Servicios de arrendamiento sin opción de compra de computadores - Computadores	4.211.624	0	4.211.624	100,00
Servicios de arrendamiento sin opción de compra de maquinaria y equipo de oficina - Impresoras	127.991.466	153.166.615	-25.175.149	-16,44
Servicios de personal temporal - Administrativo	2.173.364.955	1.596.817.572	576.547.383	26,53
Servicios de consultoría en gestión Administrativa - Honorarios	761.174.593	385.631.880	375.542.713	49,34
Servicios de soporte TI - Sistemas	310.297.742	198.916.591	111.381.151	35,89
Otros servicios de consultoría empresarial	31.525.868	19.128.060	12.397.808	39,33

Servicios de ingeniería para proyectos de construcción - honorarios	84.516.309	9.000.000	75.516.309	89,35
Servicios de publicidad	27.325.352	7.116.200	20.209.152	73,96
Servicios de telefonía móvil	80.155.893	83.554.898	-3.399.005	-4,07
Servicios de acceso a Internet de banda ancha	261.194.540	243.437.917	17.756.623	6,80
Servicios de sistemas de seguridad - alarmas	24.471.473	26.189.869	-1.718.396	-6,56
Servicios de protección (guardas de seguridad)	797.817.262	661.664.917	136.152.345	17,07
Servicios especializados de limpieza	1.533.361.444	1.346.374.630	186.986.814	12,19
Servicios de distribución de agua, excepto a través de la red (a comisión o por contrato)	807.374.366	863.732.217	-56.357.851	-6,52
Servicios de mantenimiento, reparación de maquinaria , equipo y edificaciones	603.338.885	302.891.768	300.447.117	49,80
Servicio de mantenimiento , reparaciones, y/o equipos biomédicos	696.828.569	68.893.090	627.935.479	90,11
Servicios de personal temporal - adtivo -CAMAD	39.072.000	0	39.072.000	100,00
Servicios Administrativos Relacionados - Concurso de Merito	0	59.707.200	-59.707.200	-100,00

VIGILADO Supersalud

Otros servicios de la educación y la formación - capacitación	226.015.586	124.550.000	101.465.586	44,89
Otros tipos de servicios educativos y de formación- Bienestar Social	107.229.241	79.798.750	27.430.491	25,58
Servicios de recolección de desechos hospitalarios y desechos biológicos peligrosos - vertimientos	34.486.759	30.104.197	4.382.562	12,71
Otros servicios suministrados por Asociaciones	15.373.800	6.500.000	8.873.800	57,72
Gastos e imprevistos	45.206.223	37.292.895	7.913.328	17,50
Programas de Salud Ocupacional	52.824.770	0	52.824.770	100,00
Gastos por tributos, multas, sanciones e intereses de mora	54.108.307	61.663.764	-7.555.457	-12,25
TOTALGASTOS GENERALES	**11.149.584.993**	**10.663.028.020**	**486.556.973**	**4,36%**

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

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

Servicio de mantenimiento, reparaciones, y/o equipos biomédicos	627.935.479	696.828.569	68.893.090	90,11%
Servicios de personal temporal -Administrativo	576.547.383	2.173.364.955	1.596.817.572	27%
Servicios de consultoría en gestión Administrativa - Honorarios	375.542.713	761.174.593	385.631.880	49%
Servicios de mantenimiento, reparación de maquinaria , equipo y edificaciones	300.447.117	603.338.885	302.891.768	50%
Servicios especializados de limpieza	186.986.814	1.533.361.444	1.346.374.630	12,19%
Maquinaria de informática y sus partes, piezas y accesorios - elementos para mantenimiento ips	153.026.419	273.887.111	120.860.692	55,87%

En el rubro de Servicios de mantenimiento, reparaciones y/o equipos biomédicos donde se presentó el mayor incremento con un aumento de $627.935.479 equivalente al (90.11%), seguido por Servicio de personal temporal administrativo con un aumento de $576.547.383 equivalente al (27.%) , le sigue Servicios de consultoria en gestión administrativa honorarios con un aumento de $375.542.713 equivalente al (49.%), le sigue Servicios de mantenimiento repacion de maquinaria equipos y edificaciones con un aumento de $300.447.117 equivalente al (50.%), le sigue Servicios especializados de limpieza con un incremento de $186.986.814 equivalente al (12.19%), y por ultimo el rubro Maquinaria de informática y sus partes y accesorios elementos para mantenimiento IPS con un aumento de $153.026.419 equivalente al (55.87%), Estos son los rubros que presentaron los aumentos más representativos de los gastos generales.

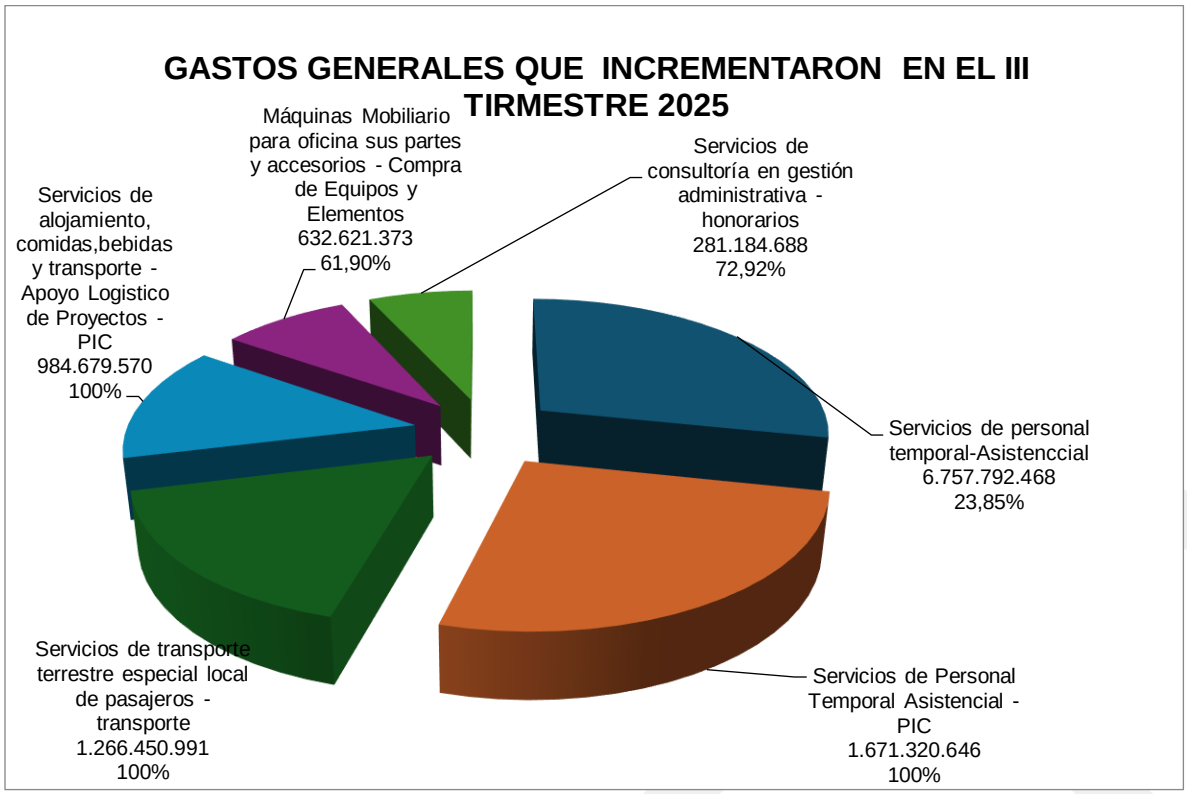
También podemos concluir que, respecto a los Rubro Gastos Generales, que presentaron disminución o ahorro son los siguientes:

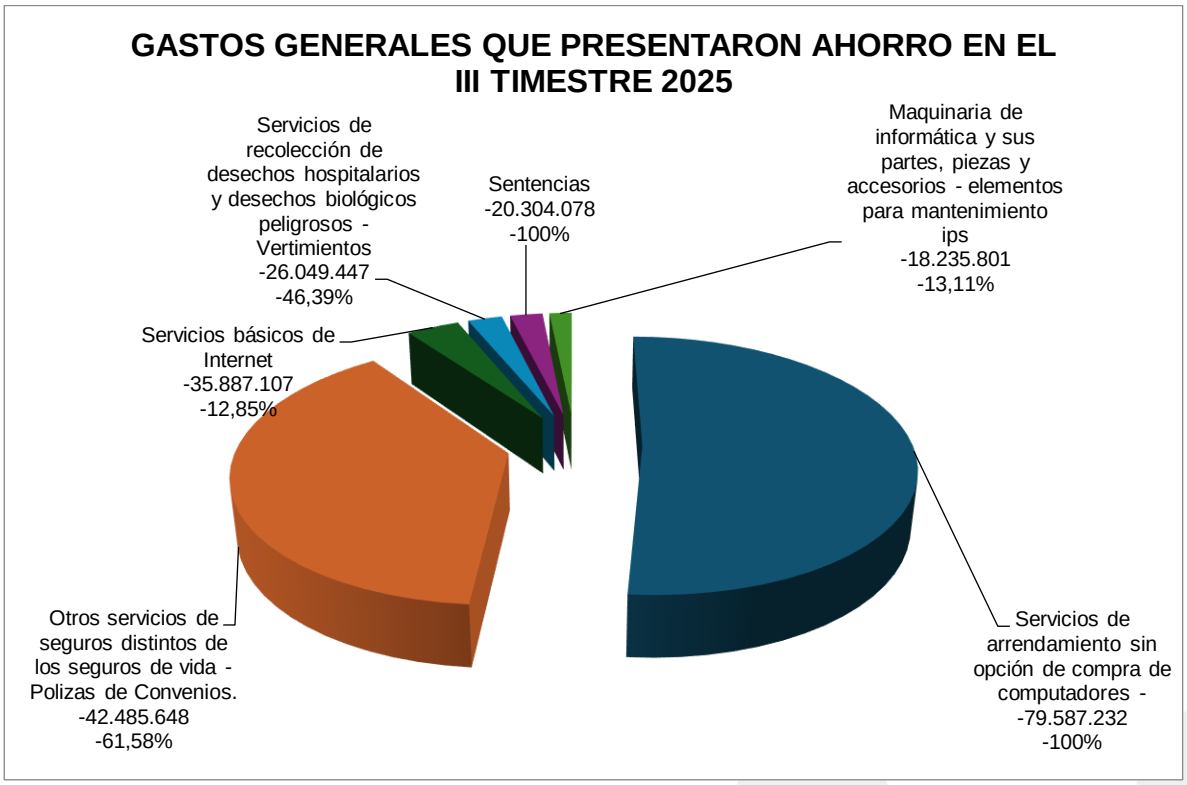
GASTOS GENERALES QUE PRESENTARON AHORRO				
CONCEPTO RUBRO	**VARIACIÓN ABSOLUTA**	**III TRIMESTRE 2025**	**III TRIMESTRE 2024**	**VARIACIÓN %**
Servicios de transporte terrestre especial local de pasajeros - transporte	-1.266.450.991	0	1.266.450.991	-100,00
Servicios de alojamiento, comidas, bebidas y transporte - Apoyo Logístico de Proyectos - PIC	-954.174.193	30.505.377	984.679.570	-96,90
Servicios de alquiler o arrendamiento de bienes inmuebles - Sede administrativo	-91.215.091	184.833.600	276.048.691	-33,04
Servicios Administrativos Relacionados - Concurso de Meritos	-59.707.200	0	59.707.200	-100,00
Servicios de distribución de agua, excepto a través de la red (a comisión o por contrato)	-56.357.851	807.374.366	863.732.217	-6,52
Uniformes de trabajo	-38.596.687	49.388.927	87.985.614	-43,87

El rubro de Servicios de transporte terrestre especial local de pasajero-transporte presento un ahorro total de $-1.266.450.991 equivalente al (-100%). Le sigue el rubro de Sservicios de alojamiento, comidas, bebidas y transporte-apoyo logístico de proyectos PIC Con un ahorro de $-954.174.193 equivalente al (-96.90%), le sigue Servicios de alquiler o arrendamientos de bienes inmuebles sede administrativa con un ahorro de $-91.215.091 equivalente al (-33.04%), le sigue el rubro de Servicios administrativos relacionados

concurso de meritos con un ahorro de $-59.707.200 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 $-56.357.851 equivalente al (-6.52%) 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 tercer trimestre de la vigencia 2025 presenta un aumento total de $486.556.973 equivalente al (4.36%). Con respecto a la comparación de la vigencia tercer trimestre del año inmediatamente anterior 2024.





4.3 GASTOS DE INVERSION.

GASTOS DE INVERSION III TRIMESTRE 2025				
CONCEPTO RUBRO	**III TRIMESTRE 2025**	**III TRIMESTRE 2024**	**VARIACIÓN ABSOLUTA**	**VARIACIÓN %**
Construcción y/o Interventoria	0	542.501.960	-542.501.960	-100,00
Edificios relacionados con salud / Elementos e Insumos	173.740.000	95.849.740	77.890.260	81,26

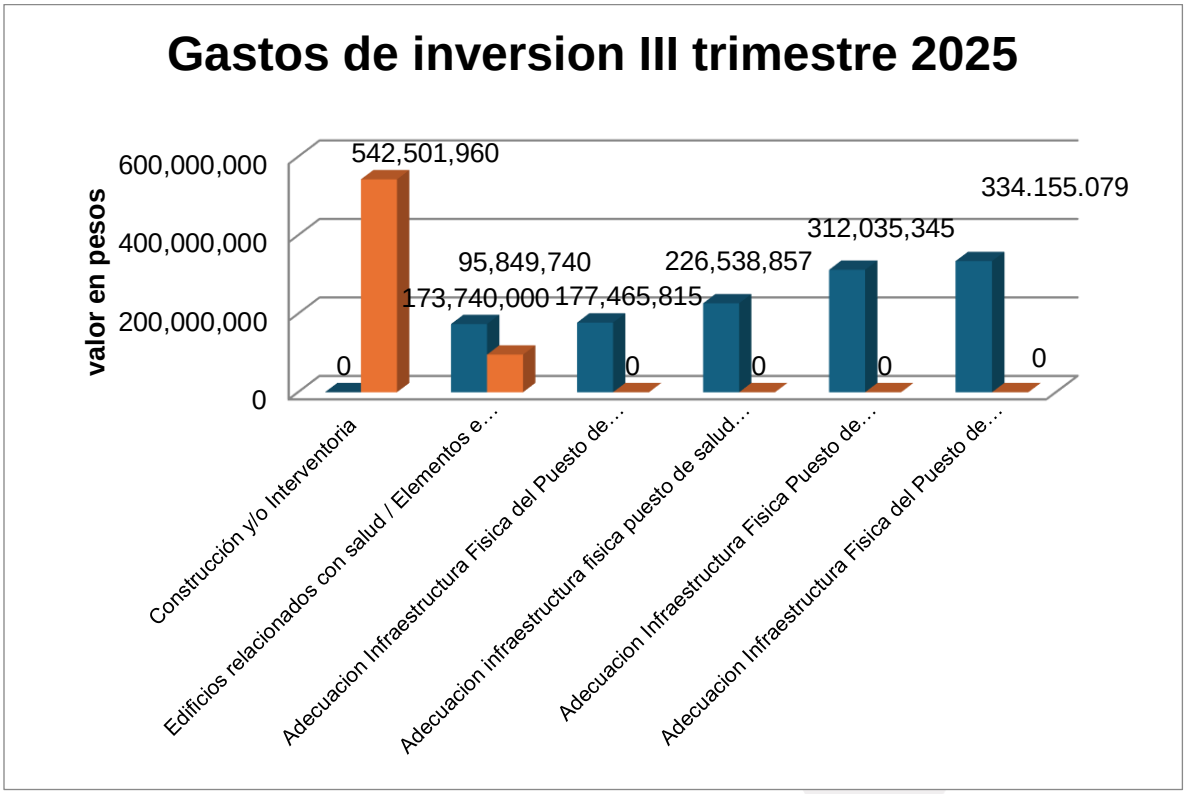
Adecuación Infraestructura Física del Puesto de Salud Fray Damián - Res. 1696 de 2024	177.465.815	0	177.465.815	100,00
Adecuación infraestructura física puesto de salud La Vorágine - Res. 1696 de 2024	226.538.857	0	226.538.857	100,00
Adecuación Infraestructura Física Puesto de Salud Cascajal Res. 1696 de 2024	312.035.345	0	312.035.345	100,00
Adecuación Infraestructura Física del Puesto de Salud Golondrinas - Res. 1696 de 2024	334.155.079	0	334.155.079	100,00
TOTALGASTOS DE INVERSION	**1.223.935.096**	**638.351.700**	**585.583.396**	**47,84**

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 tercer trimestre del periodo 2025, se presenta en los rubros Construcción y/o interventoria con un ahorro de $-542.501.960 equivalente al -100% le sigue Edificios relacionados con salud elementos e insumos con un aumento de $77.890.260 equivalente al 81.26% y los demás gastos de inversión para las IPS Fray Damián, Vorágine, Cascajal y Golondrinas con una inversión de $1.050.195.096 equivalente al 100% de gasto de inversión.

Como resultado general los gastos de inversión del III trimestre de 2025 presentan un aumento de $585.583.396 equivalente al (47.84%) comparado con el mismo periodo tercer trimestre de 2024

Presentación grafica:



4.4 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO.

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO IIi TRIMESTRE 2025				
CONCEPTO RUBRO	**III TRIMESTRE 2025**	**III TRIMESTRE 2024**	**VARIACIÓN ABSOLUTA**	**VARIACIÓN %**
Instrumentos, aparatos y accesorios para medicina - APS Res. 1397 Continuidad	13.312.600	0	13.312.600	100,00

Instrumentos, aparatos y accesorios para medicina - APS Res. 1397 Urbano-Rural	86.027.400	0	86.027.400	100,00
Instrumentos, aparatos y accesorios para medicina - APS Res. 2225 Urbano-Rural	258.082.200	0	258.082.200	100,00
Instrumentos, aparatos y accesorios para medicina - APS Res. 1976 Rural	100.365.278	0	100.365.278	100,00
Comercio al por menor de Gases medicinales	160.807.682	79.890.918	80.916.764	50,32
Comercio al por menor de insumos odontológicos	71.748.397	125.770.771	-54.022.374	-42,9530
Comercio al por menor de productos medico-quirúrgicos y ortopédicos, en establecimientos no especializados	1.456.444.435	631.522.660	824.921.775	56,64
Servicios de transporte - ambulancia	7.463.872	5.038.744	2.425.128	32,49
Comercio al por menor de productos farmacéuticos en establecimientos especializados - Medicamentos	1.310.552.232	561.667.507	748.884.725	57,14
Otros servicios de comidas contratadas - Alimentación a pacientes	208.157.000	173.238.400	34.918.600	16,78
Servicios de Alojamiento, Comidas, Bebidas y Transporte - Apoyo Logístico de Proyectos	921.595.673	152.511.158	769.084.515	83,45
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 Insumos Proy. CAMAD	58.524.110	0	58.524.110	100,00

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	1.251.692.373	0	1.251.692.373	100,00
Servicios alojamiento, suministro comidas y bebidas, servicio transporte - APS Res. 1397 Continuidad	1.920.490.955	0	1.920.490.955	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	131.183.121	0	131.183.121	100,00
Servicios alojamiento, suministro comidas y bebidas, servicio transporte - APS Res. 1976 Rural	76.453.717	0	76.453.717	100,00
Servicios especializados de limpieza de productos textiles	6.390.871	3.400.000	2.990.871	46,80
Servicio de Alojamiento, suministro comida y bebida, transporte y logístico - Proyecto Presupuesto participativo	90.000.000	0	90.000.000	100,00
Comercio al por menor insumos NO PAI	0	395.630.971	-395.630.971	-100,00
Servicios de personal temporal-Asistencial	28.401.111.465	28.331.963.499	69.147.966	0,24
Servicios de Personal Temporal - Asistencial CAMAD	609.685.474	0	609.685.474	100,00
Servicios Odontológicos	81.015.229	91.620.719	-10.605.490	-11,58
Otros servicios para pacientes - optometría	19.060.690	10.932.965	8.127.725	42,64
Insumos de Laboratorio y reactivos	1.661.829.505	1.708.755.248	-46.925.743	-2,75

Servicios de diagnóstico de imágenes	2.252.942.563	1.307.564.313	945.378.250	41,96
Servicios de personal temporal - Asistencial - PIC	519.328.326	1.671.320.646	-1.151.992.320	-68,93
Servicios de personal Asistencial - Honorarios	1.381.130.738	0	1.381.130.738	100,00
Servicios de Personal Asistencial - APS Res. 1397 - Continuidad	6.054.129.695	0	6.054.129.695	100,00
Servicios de personal Asistencial - APS Res. 1397 Urbano-Rural	107.250.000	0	107.250.000	100,00
Otros servicios para pacientes - Hospital Padrino	122.726.128	0	122.726.128	100,00
TOTALGASTOS OPERATIVOS	49.685.955.134	35.250.828.519	14.435.126.615	29,05

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:

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO QUE INCREMENTARON				
CONCEPTO RUBRO	**VARIACIÓN ABSOLUTA**	**III TRIMESTRE 2025**	**III TRIMESTRE 2024**	**VARIACIÓN %**
Servicios de Personal Asistencial - APS Res. 1397 - Continuidad	6.054.129.695	6.054.129.695	0	100%
Servicios alojamiento, suministro comidas y bebidas, servicio transporte - APS Res. 1397 Contin.	1.920.490.955	1.920.490.955	0	100%

Servicios de personal Asistencial - Honorarios	1.381.130.738	1.381.130.738	0	100%
Servicios de alojamiento, suministro de comidas y bebidas, servicio de transp. - Apoyo logístico PIC	1.251.692.373	1.251.692.373	0	100%
Servicios de diagnóstico de imágenes	945.378.250	2.252.942.563	1.307.564.313	41,96%
Comercio al por menor de productos medico-quirúrgicos y ortopédicos, en establecimientos no especializados	824.921.775	1.456.444.435	631.522.660	56,64%
Comercio al por menor de productos farmacéuticos en establecimientos especializados - Medicamentos	748.884.725	1.310.552.232	561.667.507	57,14%
Instrumentos, aparatos y accesorios para medicina - APS Res. 2225 Urbano-Rural	258.082.200	258.082.200	0	100,00%

En el rubro de Servicios de personal asistenial aps resolución 1397 continuidad donde se presentó el mayor incremento con una variación de $6.054.129.695 equivalente al (100%), seguido por Servicio alojamiento suminitro comidas y bebidas servicio transporte APS. res. 1397 continuidad con un aumento de $1.920.490.955 equivalente al (100%), le sigue Servicio de personal asistencial honorarios con un aumento de $1.381.130.738 equivalente al (100%), le sigue el rubro de Servicio de alojamiento suministro de comidas y bebidas servicio de transporte apoyo logístico pic. con un aumento de $1.251.692.373 equivalente al (100%) y por último el rubro de Servicios de diagnostico de imagenes con un incremento de $945.378.250 equivalente a (41.96%) Estos son los rubros más representativos en cuanto a los incrementos del tercer trimestre de 2025.

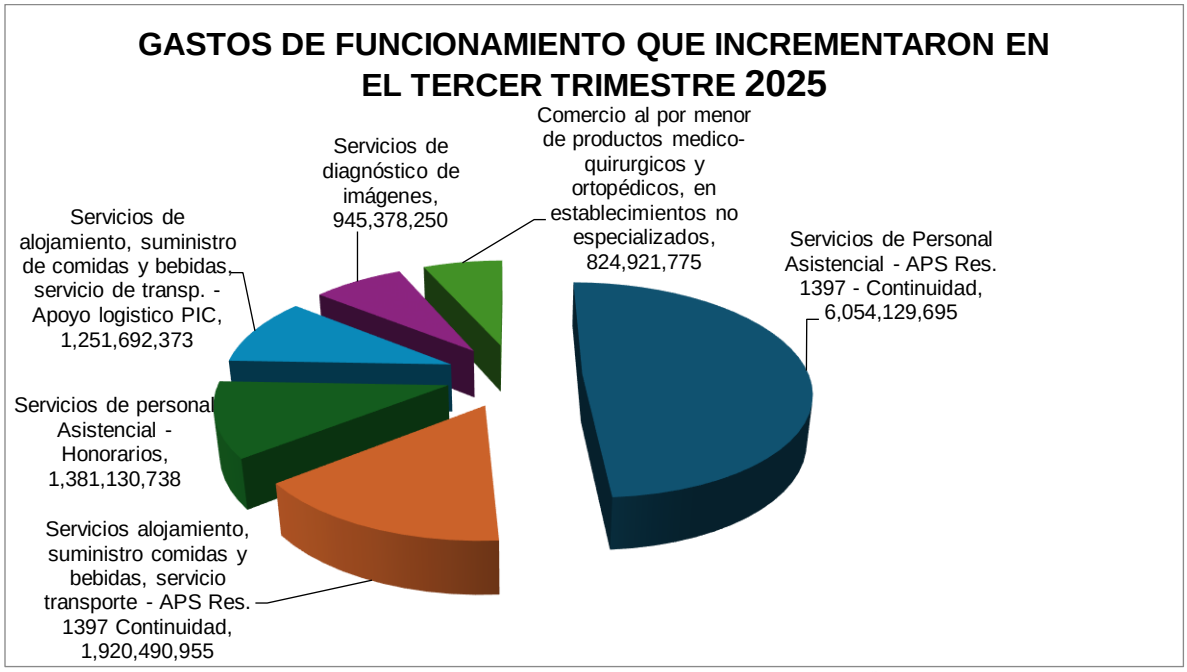
También podemos concluir que, respecto a los Rubros de Gastos de funcionamiento u Operativos, que presentaron disminución o ahorro son:

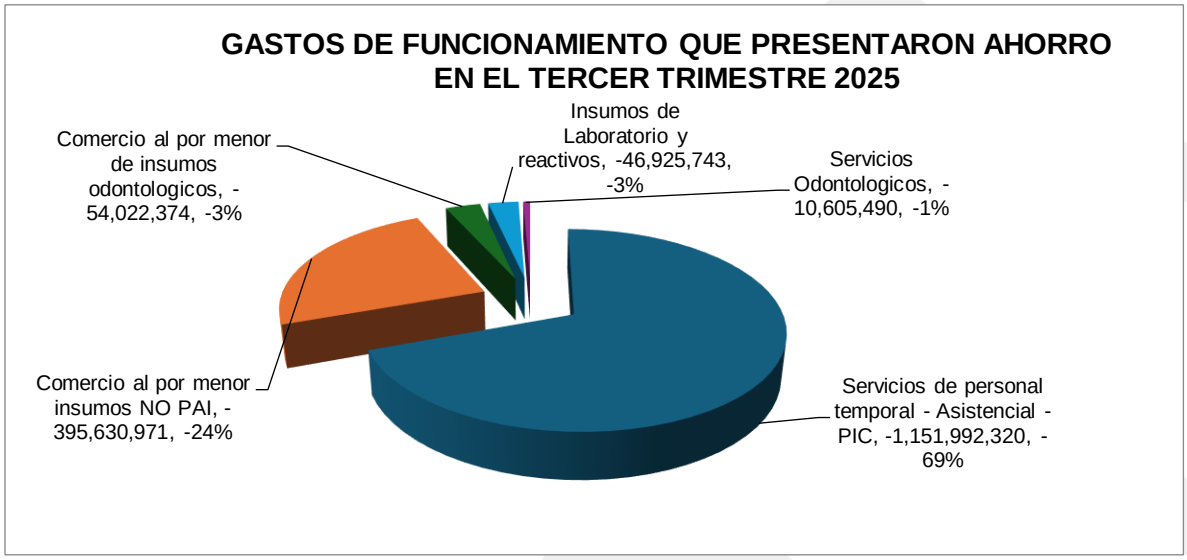
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO QUE PRESENTARON AHORRO				
CONCEPTO RUBRO	**VARIACIÓN ABSOLUTA**	**III TRIMESTRE 2025**	**III TRIMESTRE 2024**	**VARIACIÓN %**
Servicios de personal temporal - Asistencial - PIC	-1.151.992.320	519.328.326	1.671.320.646	-69%
Comercio al por menor insumos NO PAI	-395.630.971	0	395.630.971	-100%
Comercio al por menor de insumos odontológicos	-54.022.374	71.748.397	125.770.771	-43%
Insumos de Laboratorio y reactivos	-46.925.743	1.661.829.505	1.708.755.248	-3%
Servicios Odontológicos	-10.605.490	81.015.229	91.620.719	-12%

El rubro de Servicios de personal temporal asistencial pic. Presenta un ahorro de un total de $-1.151.992.320 equivalente al (-69%). Le sigue el rubro Comercio al por insumos no PAI. con un ahorro de $-395.630.971 equivalente al (-100) le sigue el rubro de Comercio al por menor de insumos odontológicos con un ahorro de $-54.022.374 equivalente al (-43%), le sigue el rubro de Insumos de laboratorios y reactivos con un ahorro de $-10.605.490 equivalente al (-12%) 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 para el tercer trimestre de la vigencia 2025 presenta un incremento de $14.435.126.615 equivalente al (29.05%). Con respecto a la comparación vigencia año anterior tercer trimestre del año 2024.

Presentación grafica:





4. CONCLUSIONES.

Una vez finalizado el presente informe de la austeridad del gasto correspondiente al tercer 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 $459.630.976, equivalente al (7.95%) también en el rubro Aportes a la seguridad social en pensiones con un incremento de $58.272.962 equivalente al (7.69%). En los gastos generales, el rubro más representativo fue el rubro de Servicios de mantenimiento y reparaciones y/o equipos biomédicos con un aumento de $627.935.479 equivalente al (90,11%) y en el rubro de gastos de funcionamientos u operativos, el más representativo es el de Servicios de personal asistencial APS.RES. 1397 continuidad con un aumento de $6.054.129.695 equivalente al (100%) en los que presentaron incrementos en el comparativo con la vigencia 2024.

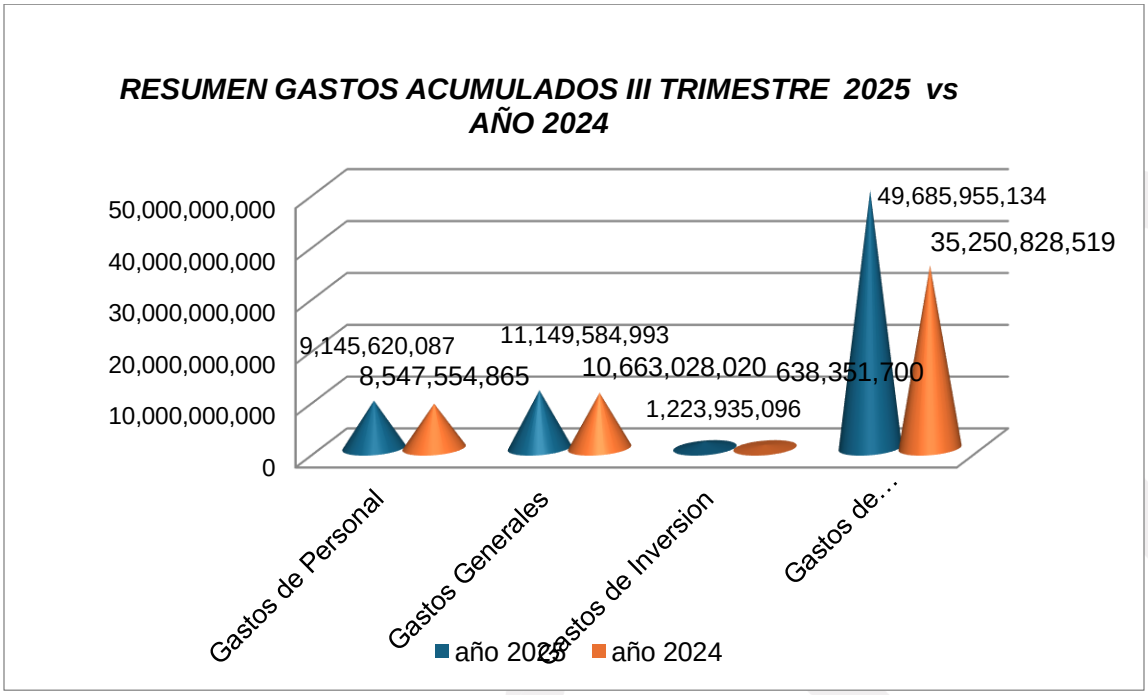
Así mismo, se evidencia que el mayor ahorro en la variación absoluta correspondiente al tercer trimestre de 2025 del gasto de personal se registró en Aportes de cesantías con una disminución o ahorro de $-26.291.686, equivalente al (-48,19%). En el rubro de gastos generales, el que presento mayor ahorro es el rubro de Servicios de transporte terrestre especial local de pasajeros, presento una disminución o ahorro de $-1.266.450.991 equivalente al (-100%) seguido del rubro Servicio de alojamiento comidas, bebidas y transporte apoyo logístico de proyectos PIC. con una disminución o ahorro de $-954.174.193 equivalente al (-96.90%) y por último el rubro que presento un ahorro significativo en los gastos de funcionamiento es el de Servicios de personal temporal asistencial PIC. con un ahorro de $-1.151.992.320 equivalente al (-69%) esto corresponde al tercer trimestre de año 2025. Lo anterior debido a la aplicación de las políticas de contención del gasto trazada por la alta gerencia.

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

NOMBRE DEL GASTO	GASTOS ACUMULADO III TRIMESTRE-2025	GASTOS ACUMULADO III TRIMESTRE 2024	VARIACION ABSOLUTA	% VARIACION
Gastos de Personal	9.145.620.087	8.547.554.865	598.065.222	7%
Gastos Generales	11.149.584.993	10.663.028.020	486.556.973	4%
Gastos de Inversion	1.223.935.096	638.351.700	585.583.396	92%
Gastos de Funcionamiento	49.685.955.134	35.250.828.519	14.435.126.615	41%
TOTAL	**71.205.095.310**	**55.099.763.104**	**16.105.332.206**	23%

En general todos los gastos presentados en el tercer trimestre del 2025, se evidencio que se presentó un aumento de $16.105.332.206 equivalente al (23%) comparada con la ejecución de los gasto aplicada en el tercer trimestre del año 2024, teniendo en cuenta los ingresos de recurso de inversión

Presentación grafica:



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 tercer trimestre de la vigencia 2025 tiene las siguientes recomendaciones;

Si no se van a ver los gastos generales como se observa en este informe que se aumento considerablemente en un 23%. Los gastos de funcionamiento.

- ✓ 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.

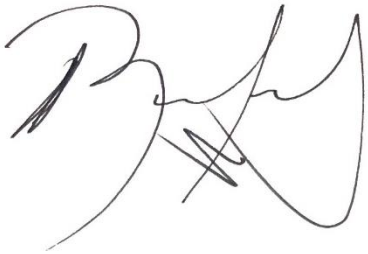
- ✓ La Política de Austeridad y Eficiencia en el Gasto, se convierte en una responsabilidad de autocontrol y transparencia de los servidores e incentivada por el nivel directivo en la ESE Ladera, para el cumplimiento de los lineamientos estratégicos del plan de desarrollo de la actual administración

- ✓ 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