Sede Administrativa Calle 5C # 43a – 13
Barrio Tequendama/ PBX: 608 0124
Nit. 805.027.289-9

# INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO PÚBLICO

(DECRETO 1009 DE 2020 y 371 de 2021)
01 de julio al 30 de septiembre del 2026
III Trimestre del 2026

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

Distrito de Santiago de Cali, 30 de octubre de 2026

# INFORME DE SEGUIMIENTO A LA AUSTERIDAD EN EL GASTO PÚBLICO
# III TRIMESTRE 2026

En cumplimiento de la **Dimensión 6 – Seguimiento, Evaluación y control integral** del Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG), particularmente de la Política de Gestión Presupuestal y Eficiencia del Gasto Público, y en concordancia con los lineamientos establecidos en el Manual Operativo del MIPG, versión 7 de agosto del 2026, la Oficina de Control Interno, en ejercicio de su rol de evaluación y seguimiento independiente, presenta al Representante Legal el informe trimestral de seguimiento a las medidas de Austeridad y Eficiencia del Gasto Público. Este ejercicio se desarrolla en el marco de las disposiciones contenidas en el artículo 2.8.4.8.2 del Decreto 1068 de 2015, el artículo 2.2.21.4.9, literal h), del Decreto 1083 de 2015, adicionado por el Decreto 648 de 2017, y demás normas y disposiciones vigentes que regulan la materia, incluyendo las medidas de austeridad adoptadas por el Distrito Especial de Santiago de Cali.

El presente informe comprende el seguimiento y análisis de la ejecución de los gastos sujetos a medidas de austeridad durante el tercer trimestre de la vigencia 2026, correspondiente al período comprendido entre el 1 de julio y el 30 de septiembre, mediante un ejercicio comparativo con el mismo período de la vigencia 2025. Lo anterior, con el propósito de verificar el comportamiento de los rubros objeto de seguimiento, evaluar el cumplimiento de las disposiciones normativas aplicables e identificar posibles variaciones en la ejecución de los recursos públicos, así como oportunidades de mejora orientadas al fortalecimiento de los principios de economía, eficiencia y racionalización del gasto. Para el desarrollo de este ejercicio se tomó como fuente de información la documentación suministrada por la Subgerencia Administrativa y Financiera – Proceso de Presupuesto, particularmente la ejecución presupuestal de gastos y el detalle de los compromisos por rubro presupuestal correspondientes a los períodos objeto de comparación.

## OBJETIVO.

Verificar la aplicación y el 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; con el fin de generar recomendaciones que contribuyan al

mejoramiento continuo, la toma de decisiones, el fortalecimiento del uso racional de los recursos públicos y afianzar la cultura del ahorro.

## 1. 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 del 01 de julio al 30 de septiembre del 2026) que corresponden a los gastos de funcionamiento denominados Gastos de Personal administrativo de planta, Gastos Generales, Gastos de Inversión y Gastos de funcionamiento u operativos.(Gastos de personal asistencial y gastos de operación.)

## 2. PERIODICIDAD O ALCANCE DE LA AUDITORIA.

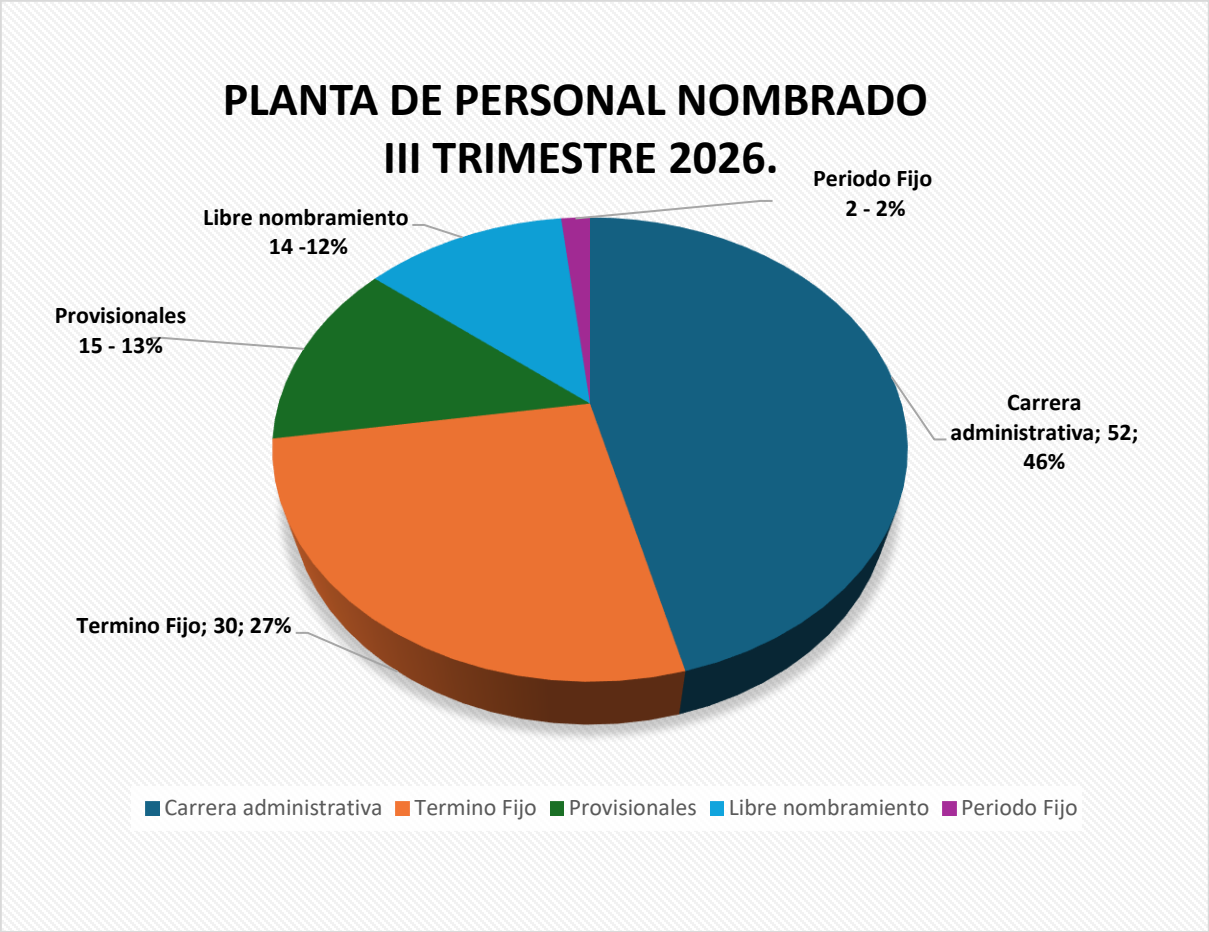
La Oficina de Control Interno realizará un informe trimestral, en cumplimiento a lo estipulado en el Decreto 1068 del 2015 en su artículo 2.8.4.8.2, el artículo 2.21.4.9 literal H del Decreto 1083 de 2015, y el Decreto 648 del 2017 en su artículo 2.2.21.4.9 literal H y el decreto 1009 de 2020 y 371 de 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, al 30 de septiembre de 2026, con una planta de personal de 113 cargos vinculados mediante contratación directa o nombramiento. Esta planta se distribuye en 20 cargos del área administrativa y 93 del área asistencial. A continuación, se detalla su composición en el siguiente cuadro:

| PLANTA DE PERSONAL TERCER TRIMESTRE 2026 | | |
|---|---|---|
| **MODALIDAD DE VINCULACIÓN** | **ADMINISTRATIVOS** | **ASISTENCIAL** |
| Carrera administrativos | 4 | 48 |
| Termino fijo | 0 | 30 |
| Provisionales | 2 | 13 |
| Libre nombramiento | 12 | 2 |
| Periodo Fijo | 2 | 0 |
| **TOTAL** | **20** | **93** |

*Fuente: Proceso Nómina*




*Fuente: Proceso Nómina*

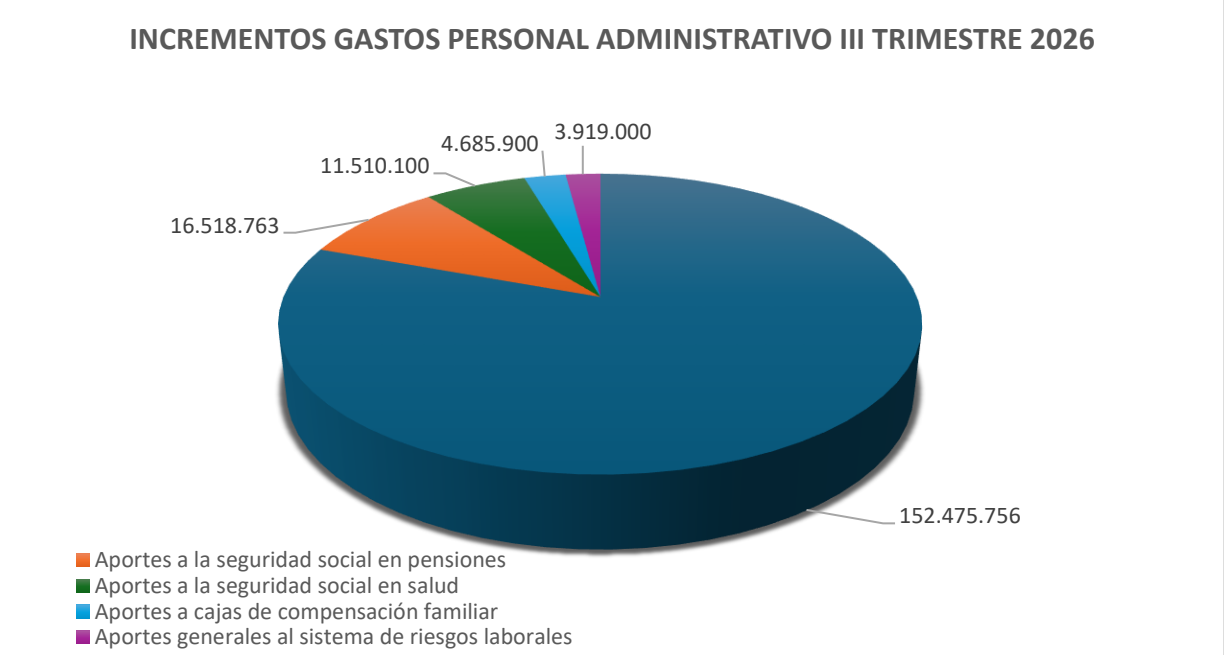
## 3.1 GASTOS DE PERSONAL ADMINISTRATIVO

| GASTOS DE PERSONAL ADMON NOMBRADO | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **CONCEPTO RUBRO** | **III TRIMESTRE 2026** | **III TRIMESTRE 2025** | **VARIACIÓN ABSOLUTA** | **VARIACIÓN %** |
| Sueldo básico | 1.556.561.874 | 1.404.086.118 | 152.475.756 | 9,80 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Prima de servicio | 83.867.498 | 84.441.028 | -573.530 | -0,68 |
| Bonificación por servicios prestados | 45.962.200 | 51.004.371 | -5.042.171 | -9,89 |
| Prima de navidad | 1.813.223 | 7.954.634 | -6.141.411 | -77,21 |
| Prima de vacaciones | 64.444.654 | 73.593.814 | -9.149.160 | -12,43 |
| Viáticos de los funcionarios en comisión | 9.345.611 | 9.358.035 | -12.424 | -0,13 |
| Aportes a la seguridad social en pensiones | 201.032.863 | 184.514.100 | 16.518.763 | 8,22 |
| Aportes a la seguridad social en salud | 142.450.100 | 130.940.000 | 11.510.100 | 8,08 |
| Cesantías | 1.832.950 | 7.639.419 | -5.806.469 | -76,01 |
| Intereses a las Cesantías | 17.802.104 | 16.511.815 | 1.290.289 | 7,25 |
| Aportes a cajas de compensación familiar | 73.166.500 | 68.480.600 | 4.685.900 | 6,40 |
| Aportes generales al sistema de riesgos laborales | 22.647.800 | 18.728.800 | 3.919.000 | 17,30 |
| Aportes al ICBF | 54.879.500 | 51.359.900 | 3.519.600 | 6,41 |
| Aportes al SENA | 36.588.000 | 34.249.200 | 2.338.800 | 6,39 |
| Vacaciones | 90.023.807 | 100.968.930 | -10.945.123 | -10,84 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Bonificación especial de recreación | 9.284.060 | 8.706.848 | 577.212 | 6,22 |
| **TOTALES** | 2.411.702.744 | 2.252.537.612 | 159.165.132 | 7% |

En el cuadro anterior, se puede observar que las variaciones más representativas en el periodo analizado del tercer trimestre 2026 vs el tercer trimestre del año 2025, en la variable de incrementos se presentó en los conceptos de sueldos básicos, sin embargo es importante aclarar que se debe al aumento que equivalente al (8.30%), según el acuerdo de junta directiva No.2.1.393.2025 del 22 de agosto del 2025 por el cual se fija el incremento a la asignación salarial de los servidores públicos adscritos a la planta global de cargos a la Red de Salud Ladera ESE para la vigencia 2026 y se dictan otras disposiciones, los cuales se ven reflejados en los gastos de personal de planta. Entre los más representativos en cuanto a los incrementos presupuestales del personal de planta administrativo, comparados con la vigencia tercer trimestre del año 2025.




*Fuente: Proceso Nómina*

## 3.2 GASTOS GENERALES

| GASTOS GENERALES | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **CONCEPTO RUBRO** | **III TRIMESTRE 2026** | **III TRIMESTRE 2025** | **VARIACIÓN ABSOLUTA** | **VARIACIÓN %** |
| Máquinas Mobiliario para oficina sus partes y accesorios - Compra de Equipos y Elementos | 298.324.291 | 1.013.565.703 | -715.241.412 | -70,57 |
| Maquinaria de informática y sus partes, piezas y accesorios - elementos para mantenimiento ips. | 259.669.614 | 273.887.111 | -14.217.497 | -5,19 |
| Productos del café- elementos cafetería | 3.047.545 | 4.589.838 | -1.542.293 | -33,60 |
| Uniformes de trabajo | 1.963.500 | 49.388.927 | -47.425.427 | -96,02 |
| Material de Publicidad Comercial, Catálogos Comerciales y Artículos Similares - Impresos Publicaciones | 63.978.284 | 98.294.699 | -34.316.415 | -34,91 |
| Libros de contabilidad, artículos similares de oficina - Papelería | 124.184.025 | 92.055.135 | 32.128.890 | 25,87 |
| Gasolina motor corriente | 6.174.458 | 7.999.996 | -1.825.538 | -22,82 |
| Jabón, preparados de limpieza, perfumes y preparados de tocador - elementos de aseo | 85.227.226 | 82.809.902 | 2.417.324 | 2,84 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Serv. alojamiento, comidas, bebidas y transporte - Apoyo logístico Adtivo - Proyecto PIC | 0 | 30.505.377 | -30.505.377 | -100,00 |
| Servicios de seguros de vehículos automotores - Seguros Pólizas, SOAT | 0 | 7.700.600 | -7.700.600 | -100,00 |
| Servicios de seguros contra incendio, terremoto o sustracción | 0 | 4.000.000 | -4.000.000 | -100,00 |
| Servicios de seguros generales de responsabilidad civil | 331.637.635 | 330.000.000 | 1.637.635 | 0,49 |
| Otros servicios de seguros distintos de los seguros de vida - Pólizas de convenios | 63.659.564 | 61.329.043 | 2.330.521 | 3,66 |
| Servicios de alquiler o arrendamiento de bienes inmuebles - Sede administrativo | 836.649.133 | 184.833.600 | 651.815.533 | 77,91 |
| Servicios de arrendamiento sin opción de compra de maquinaria y equipo de oficina sin operario (excepto computadoras) | 185.904.671 | 127.991.466 | 57.913.205 | 31,15 |
| Servicios de arrendamiento sin opción de compra de computadores sin operario | 4.600.000 | 4.211.624 | 388.376 | 8,44 |
| Servicios de personal temporal - administrativo | 2.719.862.570 | 2.173.364.955 | 546.497.615 | 20,09 |
| Servicios de consultoría en gestión Administrativa - Honorarios | 500.585.989 | 761.174.593 | -260.588.604 | -34,24 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Servicios de soporte TI - Sistemas | 336.606.966 | 310.297.742 | 26.309.224 | 7,82 |
| Otros servicios de consultoría empresarial | 4.621.000 | 31.525.868 | -26.904.868 | -85,34 |
| Servicios de ingeniería para proyectos de construcción - honorarios | 29.086.810 | 84.516.309 | -55.429.499 | -65,58 |
| Servicios de publicidad | 0 | 27.325.352 | -27.325.352 | -100,00 |
| Servicios de telefonía móvil | 81.855.375 | 80.155.893 | 1.699.482 | 2,08 |
| Servicios de acceso a Internet de banda ancha | 286.644.248 | 261.194.540 | 25.449.708 | 8,88 |
| Servicios de sistemas de seguridad - alarmas | 32.527.000 | 24.471.473 | 8.055.527 | 24,77 |
| Servicios de protección (guardas de seguridad) | 1.109.131.628 | 797.817.262 | 311.314.366 | 28,07 |
| Servicios especializados de limpieza | 1.961.009.930 | 1.533.361.444 | 427.648.486 | 21,81 |
| Servicios de distribución de agua, excepto a través de la red (a comisión o por contrato) | 972.443.319 | 807.374.366 | 165.068.953 | 16,97 |
| Servicios de mantenimiento, reparación de maquinaria, equipo y edificaciones | 1.191.039.000 | 603.338.885 | 587.700.115 | 49,34 |

VIGILADO Supersalud



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

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Servicio de mantenimiento, reparaciones, y/o equipos biomédicos | 439.690.939 | 696.828.569 | -257.137.630 | -36,90 |
| Servicios de personal temporal - adtivo -CAMAD | 0 | 39.072.000 | -39.072.000 | -100,00 |
| Otros servicios de la educación y la formación - capacitación | 224.458.680 | 226.015.586 | -1.556.906 | -0,69 |
| Otros tipos de servicios educativos y de formación- Bienestar Social | 173.756.343 | 107.229.241 | 66.527.102 | 38,29 |
| Servicios de recolección de desechos hospitalarios y desechos biológicos peligrosos - vertimientos | 60.000.000 | 34.494.042 | 25.505.958 | 42,51 |
| Otros servicios suministrados por Asociaciones | 18.909.774 | 15.373.800 | 3.535.974 | 18,70 |
| Programas de Salud Ocupacional | 16.446.000 | 52.824.770 | -36.378.770 | -68,87 |
| Gastos e imprevistos | 18.206.267 | 45.206.223 | -26.999.956 | -59,73 |
| Incapacidades | 4.620.233 | 0 | 4.620.233 | 100,00 |
| Sentencias y conciliaciones | 119.000.000 | 0 | 119.000.000 | 100,00 |
| Cuota de Fiscalización y auditaje | 9.660.230 | 10.539.744 | -879.514 | -8,34 |
| Contribución de vigilancia - Superintendencia Nacional de Salud | 51.193.600 | 43.568.563 | 7.625.037 | 14,89 |
| ***TOTAL, GASTOS GENERALES*** | **12.626.375.847** | **11.140.234.241** | **1.486.141.606** | **11,77%** |

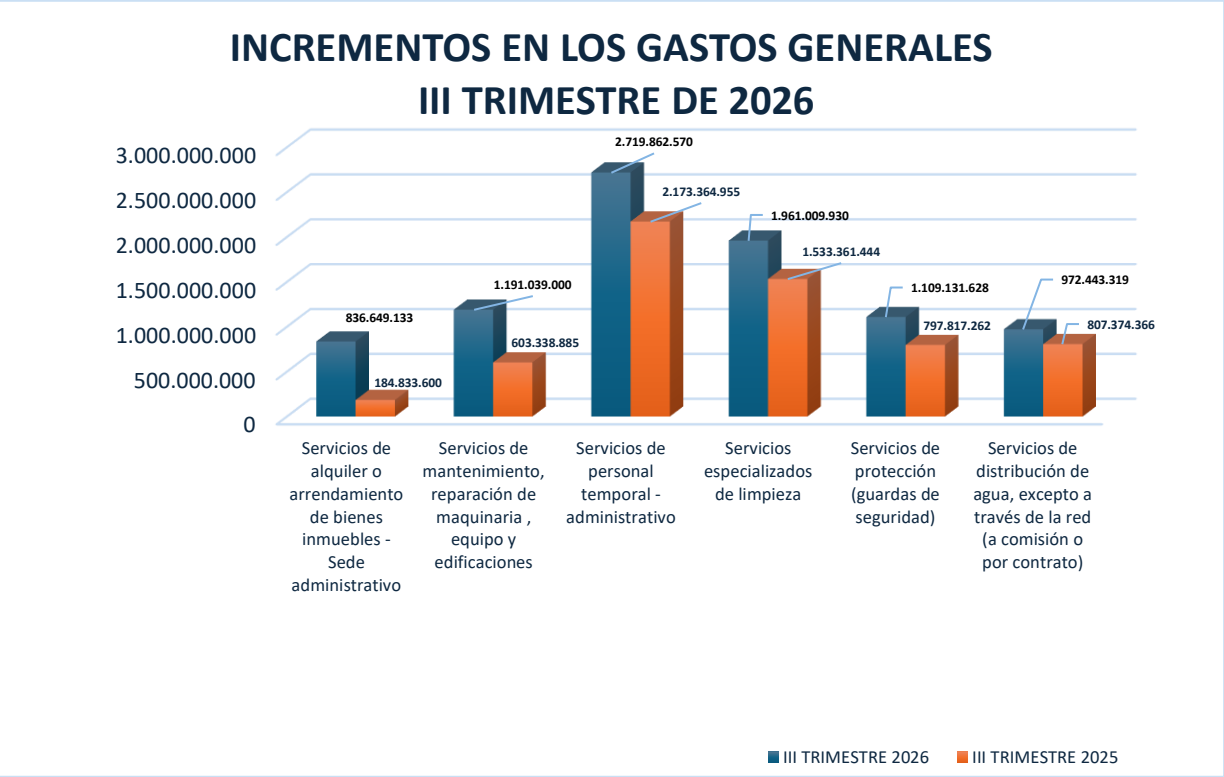
**fuente: R-FAST 8.0s - Sistema Integrado de Información Administrativa Proceso Presupuesto.**

VIGILADO Supersalud

En el cuadro anterior se pueden observar los gastos generales correspondientes al tercer trimestre de 2026, comparados con el mismo período de la vigencia 2025, se evidencia que las variaciones más representativas en los rubros que registraron incrementos corresponden a los siguientes conceptos:

El mayor aumento se presentó en el rubro Servicios de alquiler o arrendamiento de bienes inmuebles sede admón. Con un incremento de $651.815.533 equivalente al (77,91%)**,** asociado al arrendamiento de la sede administrativa y de tres inmuebles ubicados en la ciudad de Cali. Uno en el barrio Santa Isabel y dos en el barrio San Antonio destinados al funcionamiento de servicios institucionales y actividades de bienestar social. En segundo lugar, se encuentra el rubro servicio de mantenimiento, reparaciones de maquinaria, equipos y edificaciones, que registró un incremento de $587.700.115 (49,34%)**,** debido a la ejecución de actividades de mantenimiento preventivo y correctivo de los equipos e infraestructura de la institución Por su parte, el rubro Servicios de personal temporal administrativo registró un incremento de $546.497.615 (20,09%)**,** como resultado del fortalecimiento del talento humano requerido para atender el crecimiento de los servicios prestados por la entidad. De igual manera, el rubro Servicios especializados de limpieza presentó un incremento de $427.648.486 (21,81%), derivado de la ampliación de cobertura del servicio de aseo y desinfección en las diferentes sedes de E.S.E. Ladera. Por último, el rubro de protección (guardas de seguridad) que tiene un incremento de $311.314.366 (28,07%) asociado al fortalecimiento de las medidas de seguridad y a la incorporación de nuevas sedes dentro de la operación institucional.

En conclusión, los incrementos más representativos de los gastos generales obedecen principalmente al fortalecimiento de la capacidad operativa de la Red de Salud Ladera E.S.E., la ampliación de la cobertura de los servicios institucionales, la puesta en funcionamiento de nuevas sedes y el cumplimiento de obligaciones legales, contractuales y judiciales.




**Fuente: R-FAST 8.0s - Sistema Integrado de Información Administrativa Proceso Presupuesto**

## 3.3 GASTOS DE PERSONAL ASISTENCIAL.

| *GASTOS DE PERSONAL ASISTENCIAL OPERATIVO III TRIMESTRE 2026* | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **CONCEPTO RUBRO** | **III TRIMESTRE 2026** | **III TRIMESTRE 2025** | **VARIACIÓN ABSOLUTA** | **VARIACIÓN %** |
| Sueldo básico | 4.468.277.156 | 4.374.663.197 | 93.613.959 | 2,10 |
| Horas extras, dominicales, festivos y recargos | 51.410.806 | 49.959.169 | 1.451.637 | 2,82 |
| Auxilio de Transporte | 498.190 | 0 | 498.190 | 100,00 |
| Prima de servicio | 253.578.198 | 253.469.290 | 108.908 | 0,04 |
| Bonificación por servicios prestados | 148.169.514 | 153.592.676 | -5.423.162 | -3,53 |
| Prima de navidad | 22.148.855 | 21.028.066 | 1.120.789 | 5,06 |
| Prima de vacaciones | 179.825.547 | 163.528.434 | 16.297.113 | 9,06 |
| Prima Técnica Salarial - Asistencial | 25.666.911 | 0 | 25.666.911 | 100,00 |
| Viáticos de los funcionarios en comisión | 4.080.002 | 0 | 4.080.002 | 100,00 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Incapacidades | 17.732.679 | 22.081.487 | -4.348.808 | -19,69 |
| Aportes a la seguridad social en pensiones | 586.494.332 | 573.063.122 | 13.431.210 | 2,29 |
| Aportes a la seguridad social en salud | 414.739.100 | 405.204.204 | 9.534.896 | 2,30 |
| Cesantías | 23.982.915 | 20.629.035 | 3.353.880 | 13,98 |
| Intereses a las Cesantías | 48.231.433 | 42.373.683 | 5.857.750 | 12,15 |
| Aportes a cajas de compensación familiar | 215.749.000 | 209.544.900 | 6.204.100 | 2,88 |
| Aportes generales al sistema de riesgos laborales | 114.022.300 | 111.184.300 | 2.838.000 | 2,49 |
| Aportes al ICBF | 161.732.800 | 157.167.500 | 4.565.300 | 2,82 |
| Aportes al SENA | 107.832.600 | 104.813.500 | 3.019.100 | 2,80 |
| Vacaciones | 240.531.080 | 221.077.696 | 19.453.384 | 8,09 |
| Bonificación especial de recreación | 23.106.833 | 19.060.251 | 4.046.582 | 17,51 |
| ***TOTALGASTOS OPERATIVOS*** | 7.107.810.251 | 6.902.440.510 | 205.369.741 | 2,89 |

***Fuente: R-FAST 8.0s - Sistema Integrado de Información Administrativa Proceso Presupuesto***

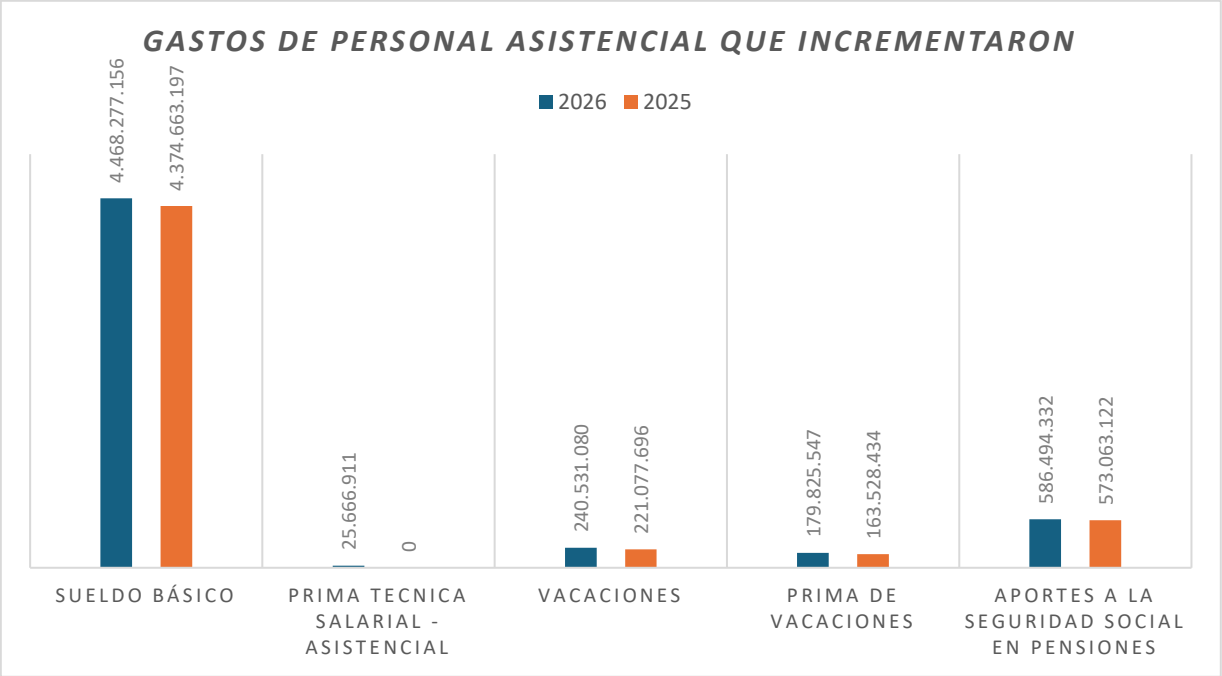
VIGILADO Supersalud



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

De acuerdo con el cuadro anterior, en la columna de **variación absoluta** de los gastos de personal asistencial operativo correspondientes al tercer trimestre de 2026, comparados con el mismo período de la vigencia 2025, se evidencian incrementos en varios rubros de la nómina asistencial.

El mayor incremento se presentó en el rubro Sueldo básico, con una variación de $93.613.959 (2,10%)**,** seguido de Prima técnica salarial asistencial, con un aumento de $25.666.911 (100%)**.** Así mismo, el rubro vacaciones registró un incremento de $19.453.384 (8,09%)**,** mientras que la Prima de vacaciones aumentó en $16.297.113 (9,06%). De igual forma, los Aportes a la seguridad social en salud presentaron un incremento de $13.431.210 (2,29%), constituyéndose en los conceptos con mayor variación durante el período evaluado. Las variaciones observadas se encuentran sustentadas principalmente en el incremento salarial del 8,3%**,** aprobado mediante el Acuerdo de Junta Directiva No. 2.1.393.2025 del 22 de agosto de 2025**,** por el cual se fijó la asignación salarial de los servidores públicos adscritos a la planta global de cargos de la Red de Salud Ladera E.S.E. En consecuencia, dicho ajuste impactó no solo el rubro de sueldo básico, sino también las prestaciones sociales y los aportes patronales que se liquidan sobre la base salarial, reflejándose en el comportamiento de los gastos de personal asistencial operativo durante el segundo trimestre de 2026.




***Fuente: R-FAST 8.0s - Sistema Integrado de Información Administrativa Proceso Presupuesto***

## 3.4 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

| *GASTOS OPERATIVOS O DE FUNCIONAMIENTO III TRIMESTRE 2026* | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **CONCEPTO RUBRO** | **III TRIMESTRE 2026** | **III TRIMESTRE 2025** | **VARIACIÓN ABSOLUTA** | **VARIACIÓN %** |
| Instrumentos, aparatos y accesorios para medicina - APS Res. 1397 continuidad | 0 | 13.312.600 | -13.312.600 | -100% |
| Instrumentos, aparatos y accesorios para medicina - APS Res. 1397 Urbano-Rural | 0 | 86.027.400 | -86.027.400 | -100% |
| Instrumentos, aparatos y accesorios para medicina - APS Res. 2225 Urbano-Rural | 0 | 258.082.200 | -258.082.200 | -100% |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Instrumentos, aparatos y accesorios para medicina - APS Res. 1976 rural | 0 | 100.365.278 | -100.365.278 | -100% |
| Instrumentos, aparatos y accesorios para medicina - Res. 1008 - Jóvenes en Paz | 11.448.600 | 0 | 11.448.600 | 100% |
| Comercio al por menor de Gases medicinales | 110.430.413 | 160.807.682 | -50.377.269 | -31,33% |
| Comercio al por menor de insumos odontológicos | 108.291.645 | 71.748.397 | 36.543.248 | 33,75% |
| Comercio al por menor de productos médico-quirúrgicos y ortopédicos, en establecimientos no especializados | 1.282.458.733 | 1.456.444.435 | -173.985.702 | -11,95% |
| Servicios de transporte - ambulancia | 2.000.000 | 7.463.872 | -5.463.872 | -73% |
| Comercio al por menor de productos farmacéuticos en establecimientos especializados - Medicamentos | 591.802.646 | 1.310.552.232 | -718.749.586 | -54,84% |
| Otros servicios de comidas contratadas - Alimentación a pacientes | 234.995.000 | 208.157.000 | 26.838.000 | 11% |
| Servicios de Alojamiento, Comidas, Bebidas y Transporte - Apoyo Logístico de Proyectos | 745.212.857 | 921.595.673 | -176.382.816 | -19,14% |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Servicios de alojamiento, suministro de comidas y bebidas, servicio de transp. - Apoyo logístico PIC | 601.177.422 | 172.059.012 | 429.118.410 | 71,38% |
| Servicios de alojamiento, suministro de comidas y bebidas, servicio de transp. - Apoyo logístico Proyc. CAMAD | 0 | 58.524.110 | -58.524.110 | -100% |
| Comercio al por menor Insumos Proy. CAMAD | 0 | 1.251.692.373 | -1.251.692.373 | -100% |
| Servicios alojamiento, suministro comidas y bebidas, servicio transporte - APS Res. 1397 continuidad | 0 | 1.920.490.955 | -1.920.490.955 | -100% |
| Servicios alojamiento, suministro comidas y bebidas, servicio transporte - APS Res. 1397 Urbano-Rural | 0 | 174.394.393 | -174.394.393 | -100% |
| Servicios alojamiento, suministro comidas y bebidas, servicio transporte - APS Res. 2225 Urbano-Rural | 0 | 131.183.120 | -131.183.120 | -100% |
| Servicios alojamiento, suministro comidas y bebidas, servicio transporte - APS Res. 1976 rural | 0 | 76.453.717 | -76.453.717 | -100% |
| Servicio de Alojamiento, suministro comida y bebida, transporte y logístico - Proyecto Presupuesto participativo | 0 | 90.000.000 | -90.000.000 | -100% |
| Servicio alojamiento, suministro comidas bebidas y transporte - apoyo logístico - Res. 0711 | 3.981.040.998 | 0 | 3.981.040.998 | 100% |

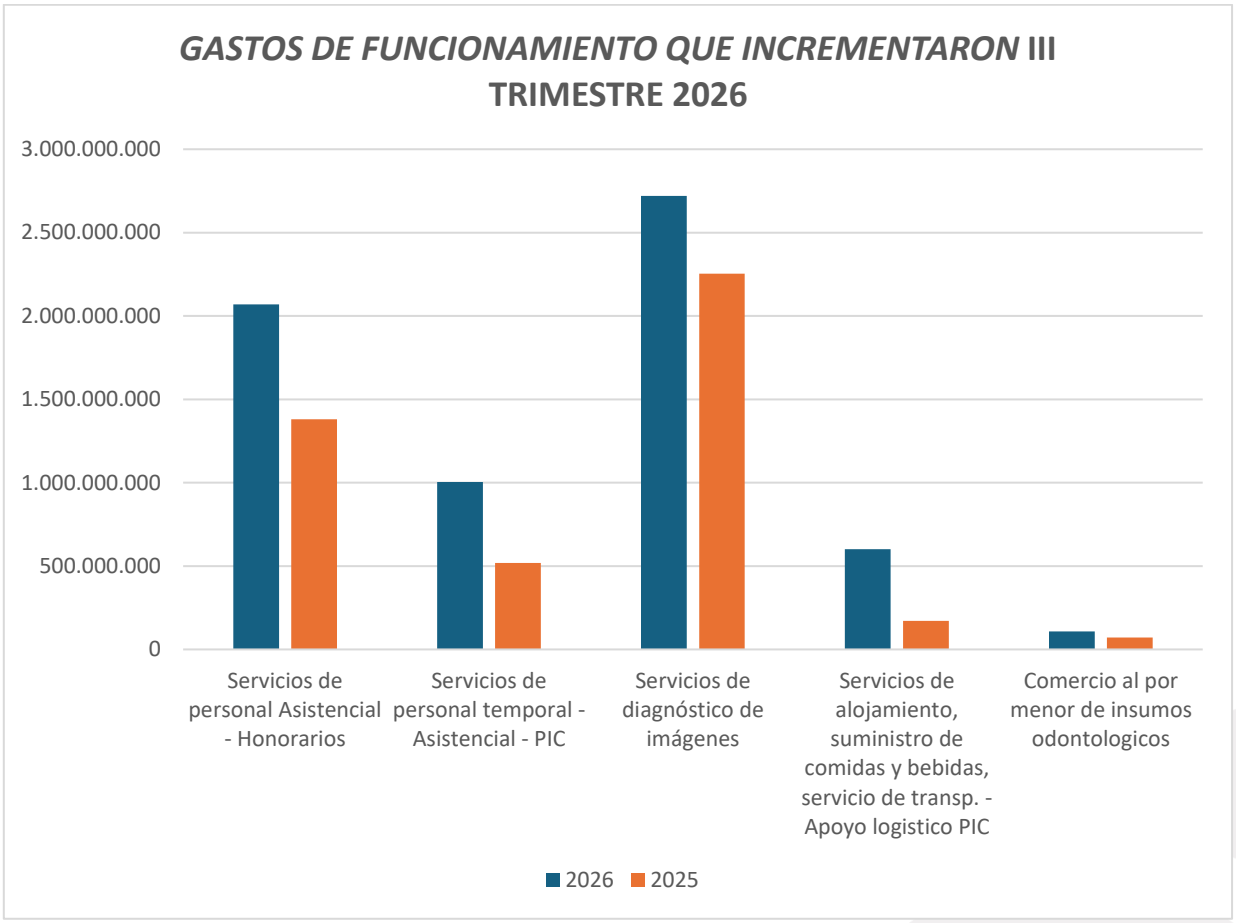
| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Servicio alojamiento, suministro comidas y bebidas, transporte y apoyo logístico - Res. 1008 - Jóvenes en paz | 8.471.860 | 0 | 8.471.860 | 100% |
| Servicio alojamiento, suministro comidas y bebidas, transporte y apoyo logístico - GSP | 304.496.578 | 0 | 304.496.578 | 100% |
| Servicios especializados de limpieza de productos textiles | 71.000.000 | 6.390.871 | 64.609.129 | 91% |
| Servicios de personal temporal-Asistencial | 27.488.991.287 | 28.401.111.462 | -912.120.175 | -3,21% |
| Servicios de Personal Temporal - Asistencial CAMAD | 0 | 609.685.474 | -609.685.474 | -100% |
| Servicios de Personal Temporal - Asistencial - Cert. Discapacidad | 105.000.000 | 0 | 105.000.000 | 100% |
| Servicios Odontológicos | 72.207.376 | 81.015.229 | -8.807.853 | -11% |
| Otros servicios para pacientes - optometría | 7.196.280 | 19.060.690 | -11.864.410 | -62% |
| Insumos de Laboratorio y reactivos | 1.577.921.971 | 1.661.829.505 | -83.907.534 | -5,05% |
| Servicios de diagnóstico de imágenes | 2.720.335.702 | 2.252.935.284 | 467.400.418 | 17,18% |
| Servicios de personal temporal - Asistencial - PIC | 1.004.971.800 | 519.328.326 | 485.643.474 | 48,32% |
| Servicios de personal Asistencial - Honorarios | 2.069.917.261 | 1.381.130.738 | 688.786.523 | 33,28% |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Servicios de Personal Asistencial - APS Res. 1397 - Continuidad | 923.383.110 | 6.054.129.695 | -5.130.746.585 | -85% |
| Servicios de personal Asistencial - APS Res. 1397 Urbano-Rural | 1.063.440.819 | 107.250.000 | 956.190.819 | 90% |
| Servicios Personales Asistencial - Honorarios | 343.541.991 | 0 | 343.541.991 | 100% |
| Otros servicios para pacientes - Hospital Padrino | 0 | 122.726.128 | -122.726.128 | -100% |
| Servicios Personal Asistencial - Resolución 0711 | 12.927.689.173 | 0 | 12.927.689.173 | 100% |
| Servicios Personal Asistencial - Res. 1008 - Jóvenes en Paz | 90.000.100 | 0 | 90.000.100 | 100% |
| Servicios personales Resolución No. 1018 | 104.779.828 | 0 | 104.779.828 | 100% |
| Servicios personales Asistencial - Gestión Salud Publica GSP | 677.773.988 | 0 | 677.773.988 | 100% |
| ***TOTALGASTOS OPERATIVOS*** | 59.229.977.438 | 49.685.947.851 | 9.544.029.587 | 16,11% |

***Fuente: R-FAST 8.0s - Sistema Integrado de Información Administrativa Proceso Presupuesto***

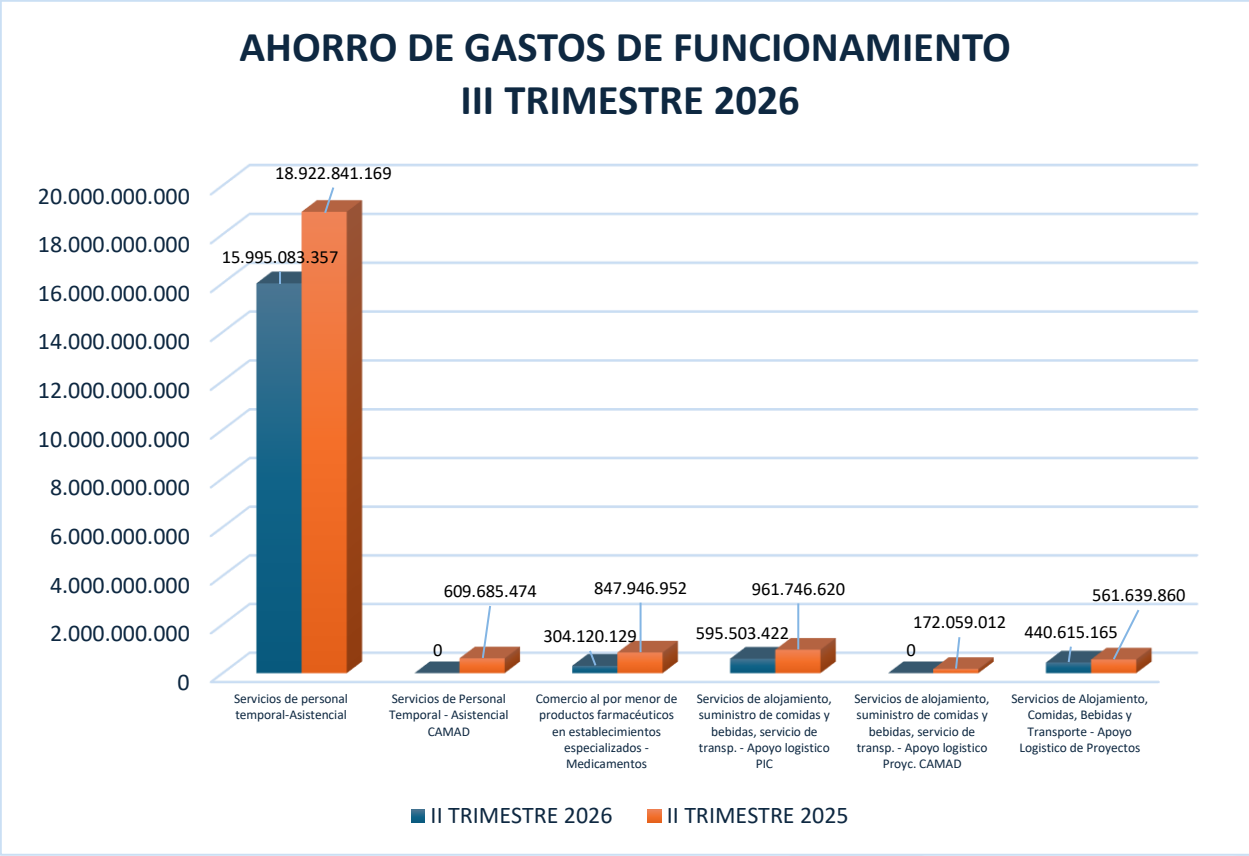
De acuerdo con el cuadro anterior, en la columna de variación absoluta se evidencian incrementos en varios rubros de los gastos de funcionamiento u operativos. El mayor aumento corresponde al Servicio de personal asistencial Honorarios, con una variación de $688.786.523 (33.28%)**,** seguido de Servicios de personal temporal asistencial, con $485.643.474 (48.32%)**.** Estos incrementos obedecen a la ejecución de recursos asignados por el Ministerio de Salud y Protección Social para el fortalecimiento de la prestación de servicios asistenciales.

Así mismo, se registraron aumentos en Servicios de diagnóstico por imágenes **(**$467.400.418; 17,18%), Servicios de alojamiento, suministro de comidas y bebidas, servicio de transporte apoyo logístico PIC ($429.118.410; 71.38**%**) y Comercio al por menor de insumos odontológicos **(**$36.543.248; 33,750%**),** asociados a la ampliación de la oferta de servicios y la mayor demanda de atención en salud.




***Fuente: R-FAST 8.0s - Sistema Integrado de Información Administrativa Proceso Presupuesto***

Del análisis de los otros gastos de funcionamiento u operativos se concluye que, durante el tercer trimestre de la vigencia 2026, se presentó un incremento total de **$9.544.029.587**, equivalente al 16**,**11**%**, en comparación con el mismo período de la vigencia 2025.




***Fuente: R-FAST 8.0s - Sistema Integrado de Información Administrativa Proceso Presupuesto***

De acuerdo con la gráfica, durante el tercer trimestre de 2026 la Red de Salud Ladera E.S.E. obtuvo un ahorro neto de $2.115.523.082 en los principales gastos de funcionamiento, frente al mismo período de la vigencia 2025. La mayor reducción se presentó en el rubro Servicios de personal temporal asistencial, seguido del rubro Comercio al por menor de productos farmacéuticos en establecimientos especializados, Servicios de alojamiento comidas bebidas y transporte apoyo logístico de PIC. Comercio al por menor de productos médico-quirúrgicos y ortopédicos en establecimientos no especializados. Insumos de laboratorios y reactivos y Comercio al por menor de gases medicinales. Este comportamiento evidencia una gestión orientada a la racionalización del gasto y al uso eficiente de los recursos institucionales.

## 3.5 GASTOS DE INVERSION

| GASTOS DE INVERSION III TRIMESTRE 2026 | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **CONCEPTO RUBRO** | **III TRIMESTRE 2026** | **III TRIMESTRE 2025** | **VARIACIÓN ABSOLUTA** | **VARIACIÓN %** |
| Gastos de inversión | 18.931.017 | 1.223.935.096 | -1.205.004.079 | -98,45 |
| Fortalecer la capacidad instalada y aumentar la capacidad de operación del Centro de Salud Terron Colorado | 19.509.993.150 | 0 | 19.509.993.150 | 100,00 |
| ***TOTALGASTOS DE INVERSION*** | **19.528.924.167** | **1.223.935.096** | **18.304.989.071** | **93,73** |

***Sistema Integrado de Información Administrativa Proceso Presupuesto***

El incremento observado en la vigencia 2026 frente a 2025 se explica principalmente por el inicio de la ejecución del proyecto de construcción de la IPS Terrón Colorado**,** que contempla la demolición de la infraestructura existente y la construcción de una nueva sede, con fecha estimada de finalización en el año 2028. Este proyecto ha incidido en el aumento de los gastos ejecutados durante el período evaluado.

## 4. AHORRO DE GASTOS

El seguimiento a la austeridad del gasto del tercer trimestre de 2026 evidenció los mayores ahorros en los gastos de funcionamiento en los rubros de servicios de personal temporal asistencial, con una disminución de $-912.120.175 (-3,21%), seguido de Comercio al por menor de productos farmacéuticos en establecimientos especializados con una disminución de $-718.749.586 (54,84%) en los gastos generales el rubro que presento mayor ahorro fue el de Maquinas mobiliario para oficina sus partes y accesorios compra de equipos y elementos con un ahorro de $-715.241.412 (70,57%) Estas reducciones obedecen principalmente a la reorganización del modelo de contratación, la disminución de la contratación mediante AGESOC y el fortalecimiento del portafolio de proveedores, lo que permitió obtener mejores condiciones económicas y optimizar los recursos institucionales.

Así mismo, se evidenciaron cambios en la estructura presupuestal de la entidad, con la separación de los gastos de personal administrativo y asistencial, así como el registro independiente de los recursos destinados a los Equipos Básicos de Salud (EBS). En materia de inversión, se presentó un incremento de $19.336.253.150 (99,11%), explicado por el inicio de la ejecución del proyecto de fortalecimiento de la capacidad instalada del Centro de Salud Terrón Colorado, el cual contempla la demolición de la infraestructura existente y la construcción de una nueva sede.

El presente informe se elaboró con base en la ejecución presupuestal del gasto y el reporte de compromisos por rubro presupuestal con corte al 30 de septiembre de 2026, suministrados por la Subgerencia Administrativa y Financiera – Proceso de Presupuesto, permitiendo verificar el comportamiento de los recursos y el cumplimiento de las medidas de austeridad implementadas por la entidad durante el período evaluado.

**ANALISIS COMPARATIVO ENTRE 2026 vs 2025.**

| NOMBRE DEL GASTO | GASTOS ACUMULADO III TRIMESTRE-2026 | GASTOS ACUMULADO III TRIMESTRE 2025 | VARIACION ABSOLUTA | % VARIACION |
|---|---|---|---|---|
| Gastos de Personal admón. | 2.411.702.744 | 2.252.537.612 | 159.165.132 | 6,60% |
| Gastos Generales | 12.626.375.847 | 11.140.234.241 | 1.486.141.606 | 11,77% |
| Gastos de Inversión | 19.528.924.167 | 1.223.935.096 | 18.304.989.071 | 93,73% |
| Gastos de Personal asistencial operativo | 7.107.810.251 | 6.902.440.510 | 205.369.741 | 2,89% |
| Gastos Operativos | 59.229.977.438 | 49.685.947.851 | 9.544.029.587 | 16,11% |
| ***TOTAL*** | **100.904.790.447** | **71.205.095.310** | **29.699.695.137** | 29,43% |

Al cierre del tercer trimestre de 2026, la ejecución total de los gastos ascendió a $100.904.790.447, frente a $71.205.095.310 registrados en el mismo período de 2025, lo que representa un incremento de $29.699.695.137 (29,43%)**.**

Este comportamiento se explica principalmente por el aumento de los gastos de inversión, que crecieron $19.336.253.150 (99,11%) debido al inicio del proyecto de construcción del Centro de Salud Terrón Colorado, y por los otros gastos de

funcionamiento u operativos, que aumentaron $9.544.029.587 (16,11%) como consecuencia de la ejecución de los recursos destinados a los Equipos Básicos de Salud (EBS) y la Atención Primaria en Salud (APS)**.**

Por su parte, los gastos de personal administrativo (6,60%)**,** personal asistencial operativo **(**2,89%) y gastos generales (11,77%) presentaron incrementos moderados, asociados principalmente al ajuste salarial del 8,3% y al crecimiento de la operación institucional. En conclusión, el incremento del gasto corresponde principalmente a la ejecución de proyectos de inversión y al fortalecimiento de la prestación de los servicios de salud, y no a un aumento injustificado de los gastos de funcionamiento.

## 5. CONCLUSIONES

Como resultado del informe de Austeridad y Eficiencia en el Uso de los Recursos Públicos, se concluye que la Red de Salud Ladera E.S.E., durante el tercer trimestre de 2026, implementó acciones orientadas a la racionalización y optimización del gasto, evidenciándose ahorros en diversos rubros de funcionamiento mediante la reorganización de la contratación y el fortalecimiento del portafolio de proveedores. Los incrementos registrados en la ejecución presupuestal obedecen principalmente al ajuste salarial del personal, a la ejecución de los recursos asignados por el Ministerio de Salud y Protección Social para el fortalecimiento de la Atención Primaria en Salud (APS) y los Equipos Básicos de Salud (EBS), así como al desarrollo del proyecto de inversión para la construcción del Centro de Salud Terrón Colorado. En consecuencia, el comportamiento del gasto responde al cumplimiento de obligaciones legales, operativas y de inversión estratégica, sin evidenciar incrementos injustificados que contravengan las disposiciones en materia de austeridad del gasto público.

## 6. RECOMENDACIONES

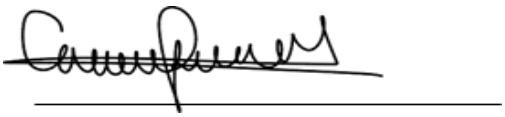
Desde la Oficina de Control Interno, y en el marco de las responsabilidades de las líneas de defensa, se formulan las siguientes recomendaciones:

- Continuar fortaleciendo las medidas de austeridad y el seguimiento a la ejecución presupuestal, garantizando el uso eficiente de los recursos públicos.

- Fortalecer la planeación de la contratación, promoviendo la pluralidad de oferentes y mejores condiciones económicas para la entidad.

- Mantener el control y seguimiento a los recursos financiados por el Ministerio de Salud y Protección Social y al proyecto de inversión del Centro de Salud Terrón Colorado, verificando su adecuada ejecución y cumplimiento de los objetivos institucionales.

- Presentar periódicamente los resultados del seguimiento a la Alta Dirección y al Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, con el fin de apoyar la toma de decisiones y el mejoramiento continuo.



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