

INFORME AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO DEL PRIMER TRIMESTRE 2024

La Oficina de Control Interno del Hospital Roberto Quintero Villa ESE Montenegro, presenta el informe de austeridad en el gasto público correspondiente al primer trimestre del año 2024 frente a la evolución de los gastos sometidos a la política de austeridad en el gasto público, de acuerdo con lo establecido en los Decretos 1737 de 1998, 984 del 14 de mayo de 2012 y la Directiva Presidencial 09 de 2018.

Para realizar el análisis se tomaron de las ejecuciones presupuestales de gastos, las obligaciones acumuladas de 01 de enero al 31 de marzo de 2024 y se compararon con las obligaciones acumuladas del primer trimestre del año 2023, de esta forma se determinó el comportamiento del gasto.

TABLA N°1

Comparativo ejecución presupuestal de gastos

Primer trimestre

	2023	2024	VA	VR
SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NOMINA	278.425.389,00	346.168.179,00	67.742.790,00	24,33
Bonificación de servicios prestados	-	37.041,00	37.041,00	0,00
Horas extras y días festivos	3.505.257,00	7.064.879,00	3.559.622,00	101,55
SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	908.814.537,58	696.516.015,81	- 212.298.521,77	-23,36
Personal asistencial	653.568.120,13	454.383.273,79	- 199.184.846,34	-30,48
Personal administrativo	255.246.417,45	242.132.742,02	- 13.113.675,43	-5,14
INSUMOS Y SUMINISTRO HOSPITALARIOS	294.957.105,14	315.629.246,33	20.672.141,19	7,01
Compra de medicamentos	168.677.858,00	187.115.743,24	18.437.885,24	10,93
Material medico quirúrgico	126.279.247,14	128.513.503,09	2.234.255,95	1,77
GASTOS GENERALES	369.675.938,38	386.450.434,52	16.774.496,14	59,48
adquisición de bienes	42.462.636,30	49.306.357,56	6.843.721,26	16,12
adquisición de servicios	223.831.157,93	241.629.092,30	17.797.934,37	7,95

Mantenimiento hospitalario	78.395.069,87	53.857.688,01	- 24.537.381,86	-31,30
Servicios públicos	24.987.074,28	41.657.296,65	16.670.222,37	66,72
Impuestos y multas	-	-	-	0
SENTENCIAS Y CONCILIACIONES	-	-	-	0

1. GASTOS DE SERVICIOS PERSONALES

1.1 Servicios personales asociados a la nómina

Los gastos de servicios personales asociados a la nómina del primer trimestre del año 2024 fueron por valor de \$346.168.179, los cuales están acordes al personal vinculado y a todos los pagos que son de ley.

Se evidencia un incremento de \$67.742.790 con respecto a las obligaciones del cuarto trimestre del año 2023, equivalente a una variación relativa de 2004.



Motivos:

Incremento salarial del 10.88% para el personal de planta de la ESE según Decreto 301 de 2024 de la Función Pública.

Durante el primer trimestre se realizó el pago del retroactivo del personal de planta correspondiente al ajuste por el incremento salarial.

Se incrementaron los pagos por concepto de horas extras y días festivos, en un valor de \$3.559.622 esto se presenta debido al incremento en la demanda en el servicio de consulta externa y urgencias.

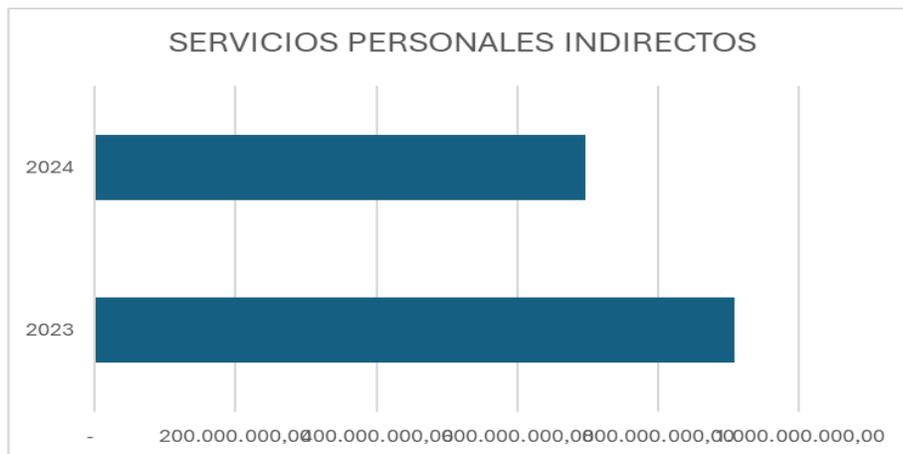
Análisis:

El incremento de los gastos de nómina de la vigencia 2024 obedece al incremento salarial establecido por el gobierno nacional.

El Incremento salarial para la vigencia 2023 se realizó en el segundo trimestre de la vigencia.

1.2 Gastos de servicios personales Indirectos:

La contratación de servicios personales indirectos tuvo una variación relativa de - 23.36, equivalente a \$-212.298.521.77 con respecto a las obligaciones del primer trimestre del año 2023..



Análisis

El rubro de servicios personales indirectos refleja una disminución por valor de \$-212.298.521.7, principalmente por contratación de personal asistencial mediante la empresa temporal soluciones efectivas, con un valor de 265.882.143.01

Motivos:

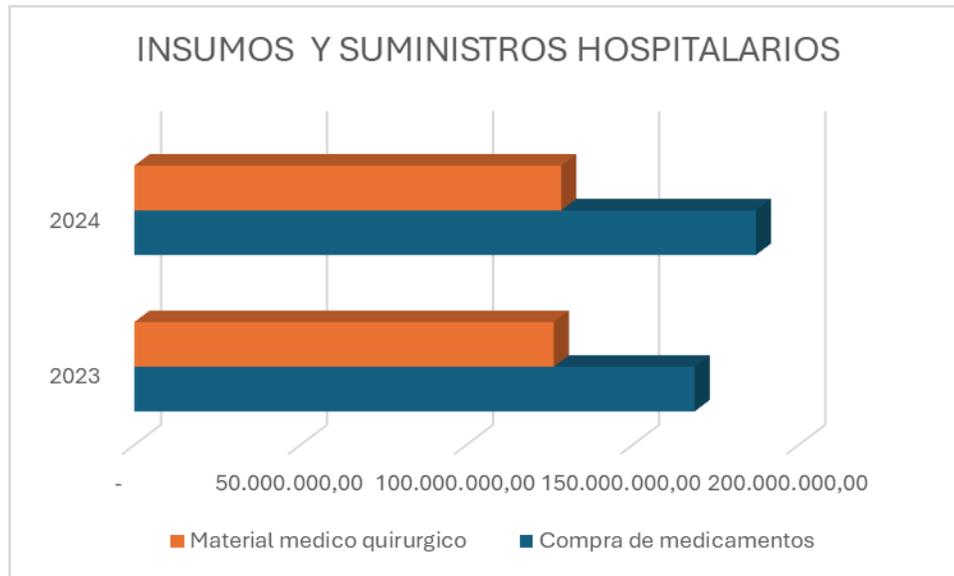
El principal motivo para esta variación se debe al incremento del salario mínimo para la vigencia 2014 de un 12%.

Cabe anotar que el personal asistencial indirecto esta vinculados mediante la temporal soluciones efectivas en donde se incluyen factores como primas, recargos, etc, impactando de forma significativa este rubro presupuestal.

La facturación de la temporal no está siendo radicada de forma oportuna en el área el área financiera

2.INSUMOS Y SUMINISTROS

Frente a los insumos y suministros, la ESE tuvo un incremento en el cuarto trimestre de 2023 de \$178.873.306.24 frente al mismo trimestre de la vigencia anterior equivalente a una variación relativa de 16.37.



Motivos:

- Los rubros de medicamentos y material médico quirúrgico tuvieron ambos un incremento por valor de \$20.672.141.19 correspondiente a una variación de 7.01

Analisis

Estos incrementos obedecen al alza en los precios de medicamentos e insumos médicos

A la demanda de servicios en urgencias y consulta externa

Las incidencias en algunas enfermedades dentro del municipio.

VIGILADO Supersalud
Línea de Atención al Usuario: 85009870 – Bogotá, D.C.
Línea Gratuita Nacional : 018000910383

3. GASTOS GENERALES

Frente a los gastos generales, la ESE tuvo un incremento de \$16.774.496.14 con una variación relativa de 59.48 respecto al mismo periodo de la vigencia 2023. Estos gastos generales incluyen conceptos como adquisición de bienes y servicios, mantenimiento hospitalario, servicios públicos etc.



Motivos:

El rubro de adquisición de bienes tuvo un incremento de \$6.843.721.26 y una variación relativa de 16.12 en relación con el tercer trimestre del año anterior.

En la adquisición de servicios presento un incremento por valor de 17.797.934.37 con una variación relativa 7.95

El rubro de mantenimiento hospitalario tuvo una disminución de \$-24.357.381,86, equivalente a una variación relativa de -31.30 con respecto al mismo periodo de la vigencia anterior.

Se evidencia un incremento por valor de \$16.670.222.37 correspondiente a incremento en las tarifas de los respectivos servicios y en el consumo. Los servicios públicos son parte importante en el apoyo al componente misional de la institución, por ende, se debe insistir en la racionalización de ellos a través de campañas dirigida a todo el personal.

Los rubros de impuesto y sentencias no tuvieron movimiento.

Análisis

La mayor contratación de mantenimiento hospitalario se realizó en el mes de marzo por esto se presenta esta disminución.

Los servicios públicos se incrementaron debido al incremento en las tarifas y que en el mes de diciembre de 2023 no llegaron los recibos de energía y en el mes de enero la facturación llegó por 2 meses.

El rubro de adquisición de servicios presento un incremento debido a la contratación de alimentación a los pacientes hospitalizados y en la vigencia 2023 no se contaba con este servicio.

La adquisición de la póliza institucional tuvo un incremento de \$13.719.010 en relación a la vigencia anterior.

4. Concepto

Una vez realizado el análisis y seguimiento a la ejecución presupuestal del primer trimestre de 2024, y el comportamiento de los gastos, la oficina de control interno de gestión puede concluir que el Hospital Roberto Quintero Villa aplica los

lineamientos establecidos en la normatividad relacionada con la austeridad del gasto, y no presenta excesos injustificables en sus gastos, por lo cual se procede a realizar las siguientes recomendaciones con el fin de implementar medidas de austeridad y eficiencia del gasto público, al igual que la racionalización del gasto en cumplimiento de las directrices de la Ley.

5. Recomendaciones:

Desde la oficina de control interno de gestión se realizan las siguientes recomendaciones

- Persistir en el fomento de una cultura de autocontrol, autogestión y autorregulación al interior de cada una de las áreas de la entidad, en cumplimiento a lo establecido en las disposiciones sobre austeridad y eficiencia del gasto público
- Continuar con un control permanente en la autorización de horas extras y pago de recargos al personal médico que se encuentra en servicio social obligatorio, de manera que sean las estrictamente necesarias.
- Tomar medidas para reducir el consumo de servicios públicos ya que las tarifas han incrementado de forma considerable.
- Mantener el control de los gastos de servicios personales indirectos, con el fin de conservar el equilibrio financiero.
- Solicitar a los supervisores que requieran a los proveedores de bienes, insumos y suministros que presenten la facturación mensual con el fin de facilitar el seguimiento al gasto público y mantener un control de los costos y gastos de la entidad.
- Dar continuidad a las acciones implementadas para el ahorro de papel e implementar acciones para el ahorro en el consumo de energía y agua.
- Tener en cuenta los resultados de este informe de austeridad del gasto como insumo para la toma de decisiones que le permita reorientar la ejecución de los recursos.



PAULA JIMENA HERNANDEZ ENEMISICA

Asesora de control interno