



HOSPITAL DEPARTAMENTAL MARIO CORREA RENGIFO ESE

**INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO PUBLICO
CUARTO TRIMESTRE 2023**

OFICINA DE CONTROL INTERNO
JENNY LORENA GAMEZ VALLEJO

Enero 26 de 2024

INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO PUBLICO CUARTO TRIMESTRE 2023

OBJETIVO

Analizar los diferentes conceptos del gasto necesarios para la prestación de los servicios de salud con calidad a los usuarios de la ESE.

ALCANCE

Seguimiento a los rubros de gastos que representan un mayor impacto en el Hospital Mario Correa Rengifo, para lo cual se tomó el gasto obligado a diciembre 31 de 2023 de los siguientes rubros: (personal de planta, publicidad, impresos y publicaciones, Adquisición de servicios públicos, viáticos y gastos de viaje, mantenimiento y combustibles), los cuales son necesarios para el funcionamiento de la ESE.

Se realizó un comparativo de los gastos obligados a diciembre 31 de 2022 con diciembre 31 de 2023, donde se determinó la variación absoluta y la variación relativa entre los dos periodos.

RESPONSABLES PROCESOS AUDITADOS

Unidad Funcional Financiero
Subproceso de Presupuesto

SOPORTES

Ejecución presupuestal a dic 31 de 2023

FUENTES DE INFORMACION

Para realizar el informe se analiza la información de las ejecuciones presupuestales a diciembre 31 de 2022 y diciembre 31 de 2023, las cuales fueron solicitadas al área financiera, el informe se realizó tomando como referente el valor obligado por cada uno de los rubros analizados. Para realizar la variación relativa se tomó como año base el valor obligado a diciembre 31 de 2022.

TEMAS DESARROLLADOS

Análisis de la ejecución presupuestal a dic 31 de 2023



"Nuestro compromiso es con su bienestar y la vida"

COMPARATIVO DEL GASTO CUARTO TRIMESTRE

Para el informe en mención se procede con la revisión de los gastos y la información remitida por el área de financiero. A continuación, se muestra la tabla comparativa entre el 4to trimestre de la vigencia 2022 y el 4to trimestre de la vigencia 2023:

GASTO OBLIGADO ACUMULADO DICIEMBRE 2022-2023 (pesos corrientes)				
Variable	2022	2023	Var\$	Var%
PUBLICIDAD	-	-	-	0%
PERSONAL DE PLANTA	12.893.850.684	14.257.005.049	1.363.154.365	10,6%
IMPRESOS Y PUBLICACIONES	24.662.560	5.500.000	(19.162.560)	-78%
SERVICIOS PUBLICOS -Energia-Acueducto-Alumbrado Publico-Alcantarillado-Aseo- Internet- Television-Telefonia	974.321.220	1.849.639.548	875.318.328	90%
Viaticos y Gastos de Viaje	2.962.970	636.612	(2.326.358)	-79%
Mantenimiento	727.640.686	701.411.197	(26.229.489)	-4%
Combustibles	17.217.349	25.770.838	8.553.488	49,7%

GASTO PUBLICIDAD

No se ejecutó gasto en publicidad en lo corrido del año en ambas vigencias

GASTO PERSONAL DE PLANTA

El incremento corresponde al ajuste salarial decretado para el año 2023 que fue del 14,62%

El gasto de personal presenta un incremento del 10.6%, corresponde el ajuste salarial decretado para el año 2023 del 14,62%, y pagado en el mes de diciembre

GASTO COMPROMETIDO ACUMULADO DICIEMBRE 2022-2023(pesos corrientes)				
Variable	2022	2023	Var\$	Var%
PERSONAL DE PLANTA	12.893.850.684	14.257.005.049	1.363.154.365	10.6%

IMPRESOS Y PUBLICACIONES

Se ha generado un mínimo gasto en impresos, debido a que los mecanismos de radicación en su mayoría ya no implican el uso de impresos, haciendo uso de las Tics, para todos los procesos de comunicación y radicación con las EAPB.

GASTO COMPROMETIDO ACUMULADO DICIEMBRE 2022-2023 (pesos corrientes)				
Variable	2022	2023	Var\$	Var%
IMPRESOS Y PUBLICACIONES	24.662.560	5.500.000	(19.162.560)	-78%

SERVICIOS PUBLICOS

El aumento de los servicios públicos presenta alza de un 90%, es de aclarar que dentro del valor ejecutado a diciembre 2023, hay 395 millones de pesos que corresponden a pasivos exigibles de vigencias expiradas, por lo que no hacen parte del consumo de servicios públicos de la vigencia actual.

En este orden de ideas, y, después de descontar los 395 millones, el consumo año corrido 2023 es de 1454 millones de pesos, y que comparado con 2022 arrojaría un incremento real de 46%, si tenemos en cuenta que el nivel de ventas creció en 2023 un 42%, así mismo se incrementa el consumo de energía, acueducto, internet, telefonía fija y móvil, recolección residuos.

GASTO COMPROMETIDO ACUMULADO DICIEMBRE 2022-2023 (pesos corrientes)				
Variable	2022	2023	Var\$	Var%
SERVICIOS PUBLICOS -Energía-Acueducto-Alumbrado Público-Alcantarillado-Aseo- Internet-televisión-telefonía	974.321.220	1.849.639.548	875.318.328	90%

VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE

Debido a que las reuniones y demás diligencias, que puedan implicar desplazamientos, se han realizado por medios virtuales, ha sido mínimo el otorgamiento de gastos de desplazamiento.

GASTO COMPROMETIDO ACUMULADO DICIEMBRE 2022-2023 (pesos corrientes)				
Variable	2022	2023	Var\$	Var%
viáticos y Gastos de Viaje	2.962.970	636.612	(2.326.358)	-79%

MANTENIMIENTO

La ejecución del mantenimiento hospitalario presenta unas cifras estables, con solo un 4% de variación negativa, la principal causa de la no ejecución del 5% en su totalidad o en cifras mayores a las actuales, se debe a el flujo de caja, que no permite poder ejecutar el PMH al 100%, dado que por recaudo, no es posible asumir estos costos, en cuanto a ejecución se refiere.

GASTO COMPROMETIDO ACUMULADO DICIEMBRE 2022-2023 (pesos corrientes)				
Variable	2022	2023	Var\$	Var%
Mantenimiento	727.640.686	701.411.197	(26.229.489)	-4%

COMBUSTIBLES

de la mano en el aumento del 42% de las ventas, se demanda un mayor consumo de combustibles para el parque automotor de la entidad, ya que la demanda de usuarios ha sido muy alta, lo que conlleva a un mayor uso de las ambulancias, además de ello en la presente vigencia se cuenta con una ambulancia nueva, lo que amplió el parque automotor del hospital., así mismo, y debido al déficit fiscal del Fondo de estabilización de combustibles, en lo corrido del año 2023 se han realizado aumentos en promedio a la gasolina de \$4850, lo cual impacta los precios a nivel nacional, y el hospital no es ajeno a ello, presionando un mayor nivel de gasto en pesos por el concepto de combustible.

GASTO COMPROMETIDO ACUMULADO DICIEMBRE 2022-2023 (pesos corrientes)				
Variable	2022	2023	Var\$	Var%
Combustibles	17.217.349	25.770.838	8.553.488	49.7%

CONCLUSIONES

persistir en el fomento de una cultura de autocontrol, autogestión y autorregulación al interior de cada una de las áreas del Hospital, en cumplimiento a lo establecido en las disposiciones sobre austeridad y eficiencia del gasto público a nivel nacional y reitera la importancia de establecer y realizar el Plan de Austeridad del Gasto en el Hospital Mario Correa Rengifo ESE , enmarcado dentro de una política pública de austeridad, eficiencia, economía y efectividad de los recursos de la Institución.

Con respecto a la sostenibilidad ambiental, se recomienda seguir fomentando la cultura de ahorro, estableciendo campañas pedagógicas y sensibilizando al personal en el cuidado y uso racional del agua y energía. Concientizar al personal en no tener aires, equipos y bombillos prendidos sino se están utilizando.

Con el fin de buscar mecanismos de austeridad del gasto es recomendable socializar al personal tanto de planta como de contratos la estrategia CERO PAPEL cuyo objetivo establece los lineamientos para contribuir a una gestión pública efectiva, eficiente y eficaz, al reducir el uso del papel en los procesos internos como para los servicios que prestan a los ciudadanos, tales como: la reutilización del papel , impresiones a doble cara, impresiones en modo de ahorro de tinta, utilizar el correo electrónico para la notificaciones y entrega de documentos internos entre otros.

Se debe continuar con la implementación de las medidas y los controles que permitan la optimización del gasto público, en consideración con lo previsto en todo lo concerniente al marco normativo de austeridad.



JENNY LORENA GAMEZ VALLEJO
 Oficina de Control Interno