

INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO



**PERIODO:
SEGUNDO TRIMESTRE 2019**





Contenido

1.	INTRODUCCION	3
2.	METOLOGIA	3
3.	RESULTADOS	3
3.1.	REDUCCIÓN DEL GASTOS EN COMUNICACIONES	3
3.2.	REDUCCIÓN DE GASTOS GENERALES	3
3.2.1	Uso marco de precios diseñado por Colombia compra Eficiente	3
3.2.2.	Viáticos y Gastos de Viaje	4
3.2.3.	Gasto en Vehículos y combustible	4
3.2.4.	Esquemas de Seguridad	6
3.2.5.	Gastos de Papelería y Telefonía	6
3.2.6.	Servicios Públicos	7
3.3.	GASTOS DE NOMINA	8
3.3.1.	Racionalizar Horas Extras de todo tipo de personal	8
3.3.2.	Gasto en vacaciones	8
3.3.3	Racionalizar contratación Personal Indirecto	9
4	RECOMENDACIÓN	9



1. INTRODUCCIÓN

En cumplimiento del Decreto 984 del 14 de mayo de 2012, por el cual se modifica el artículo 22 del decreto 1737 de 1998, normas relacionadas con las medidas de austeridad y eficiencia en el manejo de los recursos públicos se presenta a continuación el informe del segundo trimestre para la vigencia 2019 de austeridad del gasto para el Hospital María Auxiliadora ESE del municipio de Mosquera que incluye los resultados de consumo y valores para los temas relacionados con: energía, agua, acueducto gas, alcantarillado y aseo.

2. METODOLOGÍA

La elaboración de este informe inicia con la consulta de la ejecución presupuestal con corte 30 de Junio de 2019, presentando un análisis de acuerdo al comportamiento de los rubros objeto de revisión, se solicitó a la oficina de presupuesto información, se consideró pertinente tener en cuenta los siguientes conceptos de acuerdo a la directiva Presidencia No. 001 de 2016: Comunicaciones, Gastos Generales y Gastos de Nomina a partir de la información disponible se realiza comparativos con trimestre anterior de la misma vigencia o el mismo periodo de la vigencia anterior

3. RESULTADOS

3.1 REDUCCIÓN DEL GASTOS EN COMUNICACIONES

Para el caso específico de esta Institución los gastos por concepto de Gastos en campañas eventos, publicaciones y elementos de divulgación se erogan del rubro presupuestal

Rubro 2120205 PUBLICIDAD Y PROPAGANA: La Institución a la fecha 30 de junio no ha incurrido en gastos por concepto

Lo que permite evidenciar que la Institución cumple con los parámetros de austeridad pertinencia y eficacia

3.2. REDUCCIÓN DE GASTOS GENERALES

3.2.1. Uso marco de precios diseñado por Colombia compra Eficiente

La Institución en la Actualidad no hace uso de los acuerdos marco de precios diseñados por Colombia compra eficiente para el plan de adquisiciones

3.2.2. Viáticos y Gastos de Viaje

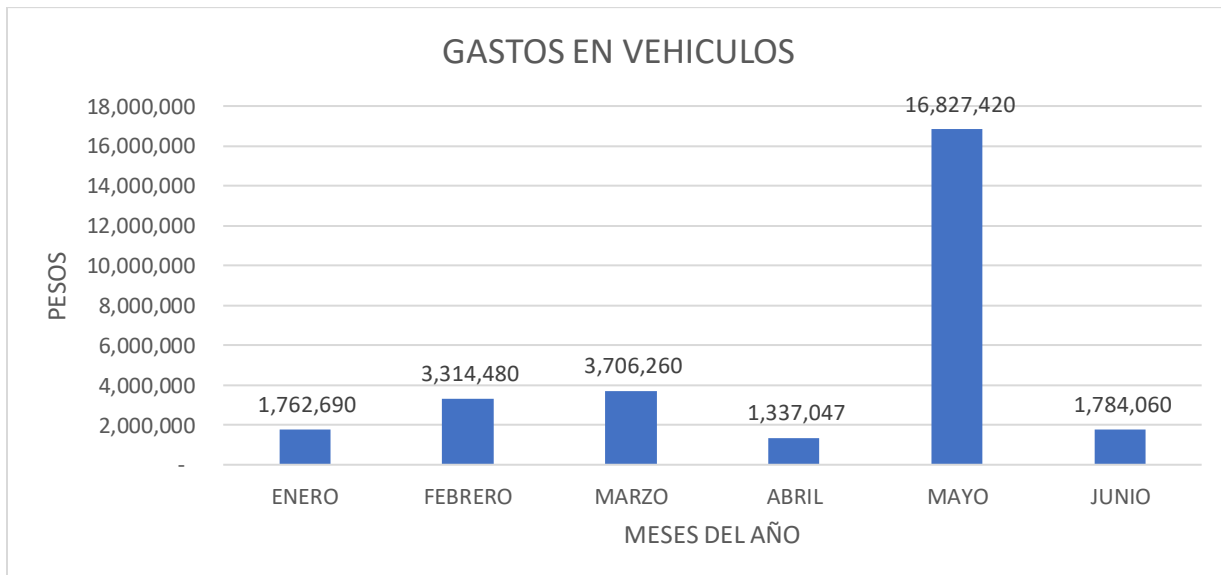
Rubro 2120602 VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE: La Institución a la fecha 30 de junio no ha incurrido en gastos por concepto, lo que evidencia la optimización de recursos físicos y tecnológico.

3.2.3. Gasto en Vehículos y combustible

A la fecha 30 de junio la Institución cuenta con un parque automotor 4 ambulancias TAB, una ambulancia medicalizada, 5 Vehículos Medicina Domiciliaria 2 Unidades Móviles 1 Vehículo Administrativo con el siguiente comportamiento:

A. Gasto en Vehículos

Grafica 1 Valores comparativos gasto en Vehículos

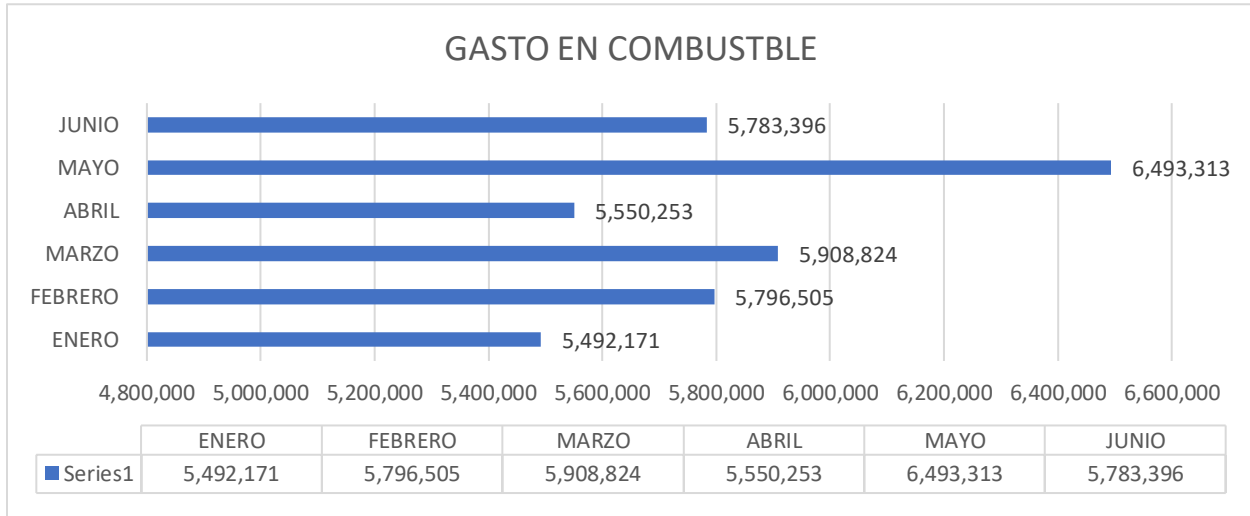


Fuente: Unidad funcional Contratación contrato No. 001 de 2019

El Hospital cuenta con un Plan de Mantenimiento a la Dotación Hospitalaria donde programa unas actividades de Mantenimiento preventivo lo que conlleva a tener un parque automotor con menor riesgo a que requiera un mantenimiento correctivo evitando incurrir en mayores gastos por este concepto, sin embargo como lo muestra la grafica 1 el mayor impacto por gastos en los vehículos se ve reflejado en el mes de mayo teniendo en cuenta que se realizó un mantenimiento correctivo que incurrió en el 49% de gasto en vehículos durante este mes.

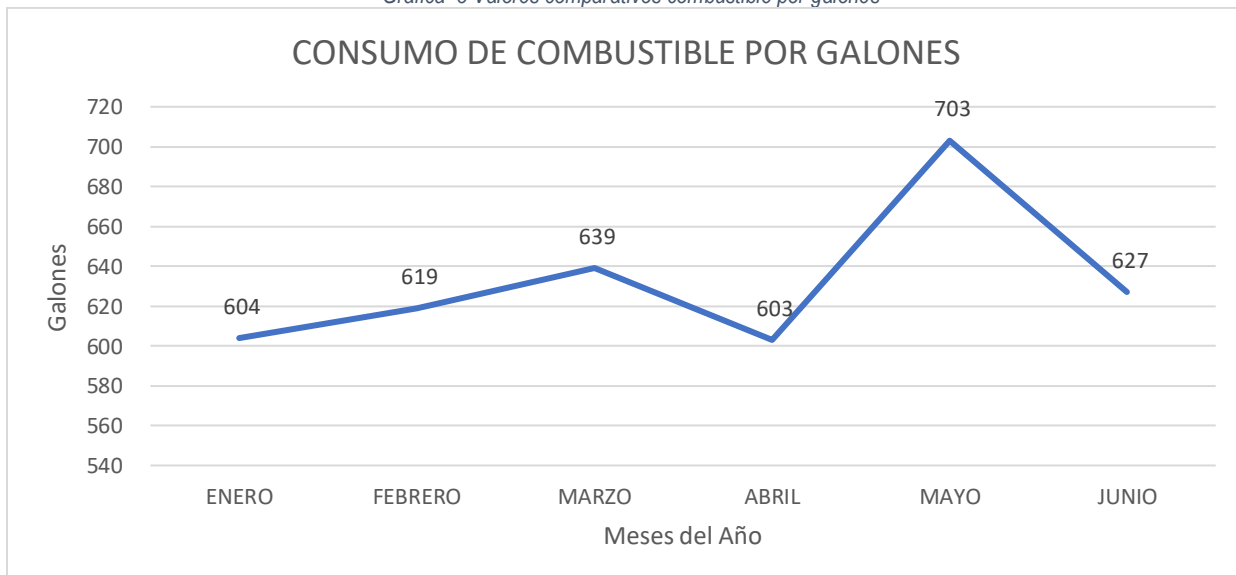
B. Gasto en Combustible

Grafica 2 Valores comparativos gasto del combustible por mes



Fuente: Unidad funcional Contratación Contrato No. 001 de 2019

Grafica 3 Valores comparativos combustible por galones



Fuente: Unidad funcional Contratación Contrato No. 001 de 2019

Como muestra en las Gráficas 2 y 3, el mes con mayor gasto en Combustible fue el mes de mayo, con 703 galones con un gasto de \$6.493.313, esto obedece a que en este mes se aumentaron las remisiones y hubo mayor cobertura en las salidas a visitas domiciliarias, sin embargo el comportamiento de este gasto está

justificado y el uso de estos vehículos es netamente para actividades oficiales y propias de la actividad del Hospital.

3.2.4. Esquemas de Seguridad

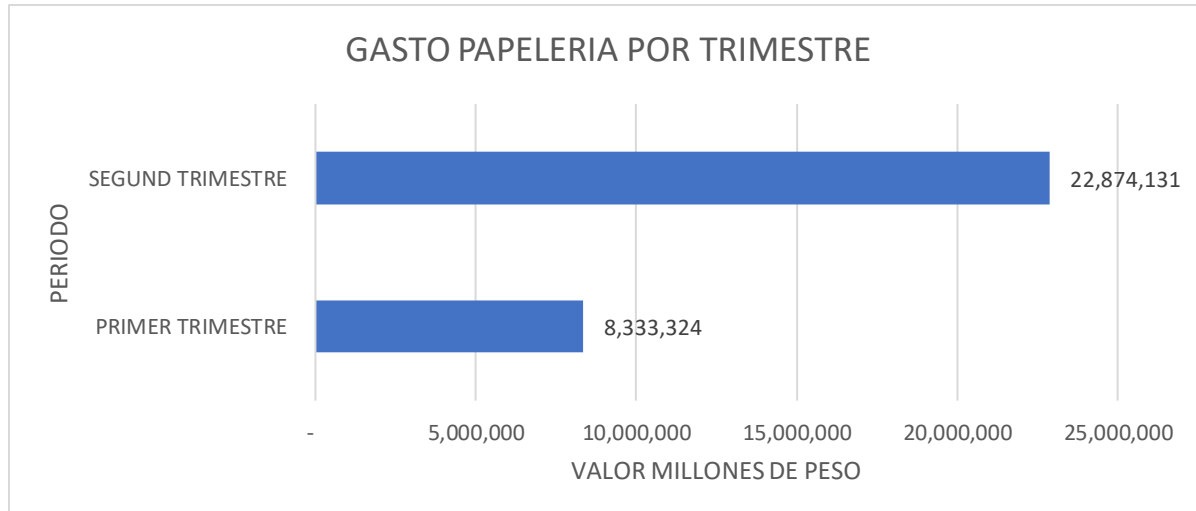
El Hospital María Auxiliadora ESE del Municipio de Mosquera no incurrió en gastos por esquema de Seguridad

3.2.5. Gastos de Papelería y Telefonía

A. Papelería.

Como lo evidencia la gráfica 4 el segundo trimestre de 2019 el gasto de Papelería se incrementó en un 137% con relación al primer trimestre de la misma vigencia sin embargo esto obedece a que la Institución en su política de Gestion Documental viene organizando sus documentos conforme a las disposiciones Legales vigente lo que obliga a recurrir en mayores gastos, sin embargo cabe resaltar que la ESE viene implementando la Estrategia Hospital verde donde uno de sus principios es la disminución del uso inadecuado del Papel como fuente generadora de Información, así mismo esta estrategia esta desarrollando la cultura de Reutilizar reciclar y reducir los elementos de Oficina y Papelería

Grafica 4 Valores comparativos por trimestre gasto de papelería



Fuente: Unidad funcional Financiera Ejecución presupuestal Enero -Marzo Abril Junio de 2019

3.2.6. Servicios Públicos

El consumo para el segundo trimestre de la vigencia 2019 en relación con servicios de agua, energía, gas, acueducto, alcantarillado y aseo obtuvo los valores que se muestran en la Tabla 1, estos valores incluyen la consolidación de las dos sedes hospital y el centro de salud El Porvenir.

Tabla 1 Valores comparativos consolidados por servicios

SERVICIO		VIGENCIA 2019	
		ENE-MAR	ABR-JUN
AGUA	Valor (\$)	12,697,520	11,772,136
	Consumo m3	2,288	2,003
ENERGIA	Valor (\$)	40,672,240	44,537,462
	Consumo KVV	86,908	90,192
GAS	Valor (\$)	7,016,300	7,428,990
	Consumo m3	3,508	6,157
ALCANTARILLAD	Valor (\$)	4,194,742	3,787,843
ACUEDUCTO	Valor (\$)	6,200,283	5,594,653
ASEO	Valor (\$)	2,302,000	2,389,640

Fuente: Unidad funcional Financiera

Como se evidencia en la tabla No. 1 el Gasto por consumo de Agua tiene se evidencia una disminución de \$925.384 con relación al trimestre anterior; mostrado que la institución mediante la Unidad funcional de Ambiente Físico Líder de Gestión ambiental está llevando a cabo campañas que propenden al ahorro y uso racional de este líquido, enmarca dentro de la Estrategia de Hospital Verde, el consumo de energía tuvo un incremento de \$3.865.222, al igual que el consumo de Agua el Hospital trabajo mancomunadamente con la líder de Gestión ambiente generando políticas de ahorro y consumo racional de la Energía, si observamos el comportamiento del gasto en el servicio de Gas vemos que se mantiene estable con incremento de \$412.690.

3.3. GASTOS DE NOMINA

Tabla 2 Valores comparativos consolidados Gastos de Personal de Planta

DENOMINACION	PRESUPUESTO DEFINITIVO	VIGENCIA 2019	
		ENE-MAR	ABR-JUN
SUELDOS DE PERSONAL DE NOMINA	546,437,122	98,924,832	103,400,938
HORAS EXTRAS Y RECARGOS NOCTURNOS	5,000,000	483,900	885,376
OTROS CONCEPTOS DE SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NÓMINA	186,037,430	30,588,302	14,709,859
CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NOMINA	339,019,680	92,572,523	38,933,058
TOTAL	1,076,494,232	222,569,557	157,929,231

Fuente: Ejecuciones Pasiva Unidad funcional Financiera

A 30 de junio el Hospital María Auxiliadora de Mosquera lleva comprometido del Total de Presupuesto definitivo Gastos de Nomina el 35% de los cuales el 58% corresponde el I Trimestre de 2019 y el 42 al II Trimestre, si el comportamiento continua con esta variación se lograra un ahorro por este gasto del 20% aproximadamente del total del Presupuesto

3.3.1. Racionalizar Horas Extras de todo tipo de personal

Tabla 3 Valores comparativos consolidados Gastos Horas Extras

HORAS EXTRAS Y RECARGOS NOCTURNOS	PRESUPUESTO DEFINITIVO	VIGENCIA 2019	
		ENE-MAR	ABR-JUN
	5,000,000	483,900	885,376

Fuente: Ejecuciones Pasiva Unidad funcional Financiera

Según la tabla 3 el Hospital ha incurrido en gastos en Horas Extras en un 27% del total del presupuesto asignado para toda la vigencia, viéndose incrementado este gasto durante el II segundo trimestre de 2019, cabe anotar que por la naturaleza de la Institución es muy difícil contener este gasto ya que los servicios de salud se requieren las 24 horas.

3.3.2. Gasto en vacaciones

De acuerdo a certificado expedido por el Líder de Talento Humano a la fecha únicamente se encuentra el cargo de Gerente sin el goce de las vacaciones de la vigencia 2016-2017 y 2017-2018, igualmente se verifico

que de los 10 cargos restantes que se encuentran provistos se ha cumplido el plan de vacaciones dispuesto para la vigencia 2019

3.3.3. Racionalizar contratación Personal Indirecto

Son los gastos destinados a atender la contratación de personal para que preste servicios calificados o profesionales, cuando no puedan ser desarrollados por el personal de planta.

La siguiente Tabla evidencia la ejecución presupuestal comparada entre el I Trimestre y II Trimestre de 2019 de este rubro:

Tabla 4 Valores comparativos consolidados Gastos Personal Indirecto

DENOMINACION	PRESUPUESTO DEFINITIVO	VIGENCIA 2019	
		ENE-MAR	ABR-JUN
HONORARIOS DE LA JUNTA DIRECTIVA	2,500,000		
HONORARIOS PROFESIONALES	1,000,000		
CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS	6,539,588,211	4,047,779,108.0	1,257,471,495.0
CONTRATO DE P.S. CONVENIOS	490,862,500	0	193,286,250
TOTAL	7,033,950,711	4,047,779,108	1,450,757,745

Fuente: Ejecuciones Pasiva Unidad funcional Financiera

Como muestra la Tabla 4 los gastos Personal Indirecto Honorarios Junta Directiva: estos permanecieron iguales en los dos trimestres y no tuvieron ejecución al igual que los Gastos Honorarios Profesionales. Los compromisos de la contratación de órdenes de prestación de servicios tanto asistenciales como Administrativos el segundo trimestre fue del 21.%, de los cuales el 13% corresponde al Gasto de personal Indirecto contratado para el cumplimiento de los convenios, a 30 de Junio se han comprometido el 78% del total del Presupuesto establecido para la Contratación de Indirectos, sin embargo algunos contratos están cubiertos hasta 30 de Septiembre de 2019, lo que asume que este rubro requerirá de una adición presupuestal para poder terminar la vigencia sin contratiempos.

4. RECOMENDACIÓN

Se insiste en que se sigan observando y controlando políticas que permitan dar cumplimiento a la austeridad y eficiencia en los gastos como:

1. Utilización de los medios magnéticos en la presentación de informes.
2. Utilización de papel reciclable en la impresión de documentos internos e impresión a doble cara.



3. Realizar plan de mantenimiento preventivo, con el fin de minimizar los costos por reparaciones correctivas
4. Apagando las luces en los tiempos en los que no se esté en las oficinas, desconectando los equipos de cómputo cuando no se estén utilizando.
5. Cerrando las llaves de los baños y haciendo uso racional del agua.
6. Maximizar el Recurso Humano para evitar la contratación de más personal Indirecto
7. Continuar con la austeridad en gastos de Publicidad y Propaganda
8. Continuar utilizando los medios de comunicación sin costo para la divulgación de los diferentes programas y políticas institucionales
9. Seguir implementándolas políticas institucionales que conlleven a un ahorro significativo del Gasto

UNIDAD FUNCIONAL CONTROL INTERNO

