

FORMATO DE SEGUIMIENTO DE AUSTERIDAD DEL GASTO - 2020

NOMBRE DE LA ENTIDAD: ESE HOSPITAL DEPARTAMENTAL UNIVERSITARIO SANTA SOFIA DE CALDAS -MARZO 2020

DETALLE	DESCRIPCION DE LA ESTRATEGIA DE AUSTERIDAD DEL GASTO 2020	MESES DE APLICACIÓN DE LA ESTRATEGIA	Presupuesto Asignado 2019	Presupuesto Asignado 2020	% Diferencia (Aumento - Disminución)	Ejecucion a Marzo 2019	Ejecucion a Marzo 2020	% Diferencia (Aumento - Disminución)
Gastos de personal sin incluir (honorarios)	Sostener estrictamente el personal asistencial y de apoyo necesario para el cumplimiento del rol institucional y el Sistema Obligatorio de Garantía de la Calidad en la prestación del servicio de salud.	enero- diciembre	1.561.443.683	1.733.440.917	11%	250.559.182	351.541.743	40%
Sueldos de Personal		enero- diciembre	861.845.612	902.352.355	5%	175.654.560	222.482.949	27%
Honorarios por Servicios en General (Prestacion de Servicios)		enero- diciembre	30.471.685.525	35.686.941.936	17%	6.002.955.939	5.746.187.061	-4%
GASTOS GENERALES		enero- diciembre	4.665.150.000	5.066.884.668	9%	1.383.182.298	759.350.587	-45%
Materiales y Suministros	Continuar con el proceso de las compras a través de invitaciones publicas y establecer estrategias que permitan reducir los costos sin afectar la calidad de los insumos y la prestación de los servicios. Continuar con la campañas de uso eficiente y ahorro de papel.	enero- diciembre	933.250.000	1.079.084.668	16%	129.824.475	97.827.804	-25%
Comunicaciones y apoyo tecnologico Tic's (licencias, mantenimiento)		enero- diciembre	600.000.000	527.780.000	-12%	161.676.410	46.932.758	-71%
Muebles y Enseres, Equipo de Oficina (mantenimiento de equipos de comunicación e información)	Se priorizará el uso de nuevas tecnologías y la reposición de equipos, acorde a las necesidades de la institución	enero- diciembre	133.000.000	200.000.000	50%	0	0	#DIV/0!
Equipo de Comunicación y Transporte (Infraestructura sistemas de información)		enero- diciembre	1.488.000.000	450.000.000	-70%	19.040.000	0	-100%
Dotación de personal		enero- diciembre	0	0	0%	0	0	0%

DETALLE	DESCRIPCION DE LA ESTRATEGIA DE AUSTERIDAD DEL GASTO 2020	MESES DE APLICACIÓN DE LA ESTRATEGIA	Presupuesto Asignado 2019	Presupuesto Asignado 2020	% Diferencia (Aumento - Disminucion)	Ejecucion a Marzo 2019	Ejecucion a Marzo 2020	% Diferencia (Aumento - Disminucion)
Viaticos y Gastos de Viaje	Restringir en lo posible las comisiones de servicios, previa planeación rigurosa de las mismas y monitoreo a los gastos incurridos para la prestación del servicio.	enero- diciembre	6.200.000	25.000.000	303%	3.635.973	2.629.806	-28%
Comunicaciones y Transporte		enero- diciembre	347.000.000	400.000.000	15%	89.864.054	89.326.160	-1%
Servicios Públicos	Mantener la eficiencia y optimización del recurso destinado para el aseo e higiene hospitalaria. Revisión periódica al consumo de los diferentes servicios públicos para detectar posibles variaciones. Mejoramiento tanques de almacenamiento de agua potable y aguas lluvias.	enero- diciembre	840.000.000	900.000.000	7%	234.547.796	163.391.204	-30%
Seguros	La institución realizará invitación pública donde se contrate la propuesta más beneficiosa para requerimientos del hospital.	enero- diciembre	530.000.000	561.800.000	6%	472.707.317	2.598.146	-99%
Impresos, Publicaciones, Suscripciones y Afiliaciones	Seguir con las campañas internas y externas promoviendo el uso de espacios como el internet, intranet y página web.	enero- diciembre	5.000.000	5.000.000	0%	198.900	0	-100%
Obras de Mejora y Mantenimiento de Bienes Inmuebles (mmtto hospitalario+rehabilitación y mmtto infraestructura)	Reutilización de material de construcción y ferretería para mantenimientos correctivos. Utilización de mano de obra contratada por el hospital para elaboración de muebles de uso administrativo y asistencia, (escritorios, puerta baños, pasamanos de seguridad y puertas de acceso). Realizar mantenimientos preventivos Y/O correctivos acordes a las necesidades institucionales	enero- diciembre	1.360.000.000	1.802.114.651	33%	298.611.184	301.489.078	1%
Mantenimiento Vehículos (Reparaciones y Equipos)	Hacer un uso eficiente del parque automotor y realizar controles preventivos a través de seguimientos permanentes a la operación del mismo.	enero- diciembre	40.000.000	4.985.349	-88%	1.500.000	914.697	-39%
Bienestar Social	Realizar actividades de bienestar al personal de la Institución de acuerdo al flujo de caja.	enero- diciembre	20.000.000	35.000.000	75%	1.756.232	1.755.406	0%

ms

DETALLE	DESCRIPCION DE LA ESTRATEGIA DE AUSTERIDAD DEL GASTO 2020	MESES DE APLICACIÓN DE LA ESTRATEGIA	Presupuesto Asignado 2019	Presupuesto Asignado 2020	% Diferencia (Aumento - Disminucion)	Ejecucion a Marzo 2019	Ejecucion a Marzo 2020	% Diferencia (Aumento - Disminucion)
Vigilancia y Seguridad	Contar unicamente con el personal necesario para cumplir con las actividades de vigilancia y seguridad sin exceder el valor de la Inflacion ajustada anualmente.	enero- diciembre	234.000.000	288.000.000	23%	60.542.790	67.196.634	11%
Arrendamientos	Realizar un uso eficiente del rubro de arrendamientos teniendo en cuenta estrictamente las necesidades de la institución	enero- diciembre	311.000.000	366.900.000	18%	77.304.680	44.205.517	-43%
Combustibles y Lubricantes	Hacer un uso eficiente del parque automotor y realizar controles a través de seguimientos permanentes Al suministro de combustible y lubricantes	enero- diciembre	30.000.000	30.000.000	0%	5.249.153	5.535.186	5%
Difusión Institucional (Publicidad)	Uso de los diferentes medios que la Institucion tiene para la publicidad	enero- diciembre	500.000	500.000	0%	0	0	0%

DETALLE	PRESUPUESTO ASIGNADO 2019	PRESUPUESTO ASIGNADO 2020	COMPROMISO		% DIFERENCIA
			mar-19	mar-20	
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	36.796.036.535	42.588.110.160	28.424.558.753	34.699.533.640	22,08%
GASTOS DE PERSONAL	32.033.129.208	37.420.382.853	24.834.702.764	32.446.853.399	30,65%
GASTOS GENERALES	4.665.150.000	5.066.884.668	3.581.104.408	2.240.084.181	-37,45%
TRANSFERENCIAS	97.757.327	100.842.639	8.751.581	12.596.060	43,93%
GASTOS DE OPERACIÓN COMERCIAL	24.870.973.000	27.757.452.196	16.155.588.292	9.915.608.574	-38,62%
GASTOS DE INVERSION	17.025.101.957	30.774.262.526	1.521.714.569	1.744.309.035	14,63%

SE DESCUENTAN CUENTA PDR PAGAR VIG ANTERIOR

SE DESCUENTAN CUENTA POR PAGAR VIG ANTERIOR

SE DESCUENTAN CUENTA POR PAGAR VIG ANTERIOR

COMPARATIVO				
	2019	2020	DIFERENCIA	%
INGRESOS - RECAUDO EFECTIVO	29.496.374.202	32.236.543.031	2.740.168.829	9%
DISPONIBILIDAD INICIAL	15.405.383.375	19.994.928.878	4.589.545.503	30%


INGRESOS CORRIENTES	12.554.313.330	11.744.178.309	-810.135.021	-6%
RECURSOS DE CAPITAL	1.536.677.497	497.435.844	-1.039.241.653	-68%

OBLIGACIONES INCLUYEN CUENTAS POR PAGAR DE LA VIGENCIA ANTERIOR

GASTOS - OBLIGACIONES	2019	2020	DIFERENCIA	%
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	10.523.836.002	9.405.532.958	-1.118.303.044	-11%
GASTOS DE OPERACIÓN COMERCIAL	12.922.892.449	9.979.439.006	-2.943.453.443	-23%
GASTOS DE INVERSION	1.152.065.450	2.934.214.169	1.782.148.719	155%

OBLIGACIONES EXCLUYENDO CUENTAS POR PAGAR DE LA VIGENCIA ANTERIOR

GASTOS - OBLIGACIONES	2019	2020	DIFERENCIA	%
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	7.645.449.000	6.869.675.451	-775.773.549	-10%
GASTOS DE OPERACIÓN COMERCIAL	4.422.892.449	3.060.825.672	-1.362.066.777	-31%
GASTOS DE INVERSION	472.065.450	552.182.766	80.117.316	17%


CARLOS ALBERTO PIEDRAHITA GUTIERREZ
GERENTE

Recibido:


ALVARO ANDRES OSORIO VALENCIA
JEFE FINANCIERO


LINA MARIA SERNA JARAMILLO
ASESOR CONTROL INTERNO

Elaboró:


MAURICIO ZULUAGA LOAIZA
PRESUPUESTO

INFORME AUSTERIDAD DEL 2020

Según el formato de seguimiento de austeridad del gasto presentado, se realiza análisis a los principales indicadores reportados, y la información consultada.

De acuerdo al informe presupuestal correspondiente al primer trimestre de 2020, el indicador de gastos de personal de planta se incrementó en el 40% y 27%; dado que el primer caso se ejecutaron pagos correspondientes a sueldos de nómina y liquidación de prestaciones sociales de funcionarios en retiro; en el segundo caso, se realiza inclusión de dos funcionarios en la planta cargos vacantes para el 2019. En lo referente a honorarios para prestación de servicios se evidencia una disminución del 4% respecto a marzo del 2019, dados los nuevos esquemas de contratación implementados.

Para gastos generales, se presentó una disminución global del 45%; en el rubro de materiales y suministros del 25%, debido a la efectividad en procesos de licitación y procesos en contratación en curso, cabe resaltar que para algunos de los casos no se ha registrado contratos para todo el periodo. En el rubro de seguros, con una disminución del 99% se evidenció que se encuentra el proceso de adquisición para cubrimiento de esta vigencia. Igualmente, para Comunicación y Tic's, a la fecha no se han adquirido licencias de renovación de los diferentes aplicativos de la institución, en proceso para la vigencia; ya que se cuenta con controles para vigilancia de software legal, en el año 2019 se presentó además un incremento en la actualización del Hosvital (programa integrado presupuestal y financiero). El rubro de muebles y encerres no presentó ejecución en ninguna de las dos vigencias.

En el rubro de equipos de comunicación e infraestructura de sistemas de información, se presentó una disminución del 100%; dado que a la fecha no se ha realizado inversión por este rubro presupuestal; la diferencia en el presupuesto inicial para el 2019 corresponde a la proyección para la adquisición del nuevo servidor. Igualmente, para el rubro de impresos y publicaciones se presentó una disminución del 100%, con respecto al periodo anterior dado que a la fecha no se ha realizado gastos por este rubro, para el 2019, las erogaciones realizadas corresponden a ejecuciones realizadas por caja menor.

Respecto a viáticos y gastos de viaje, se presentó una disminución del 28% atendiendo restricciones para comisiones de personal solamente autorizando las estrictamente necesarias; igualmente, para el rubro de Comunicación y transporte el cual se redujo en el 1%.

En el rubro de Servicios públicos se evidencia una disminución del 30%, verificados los movimientos de dicho rubro en el 2019 y 2020, se observó que para el 2019 se registraron 4 facturas de servicios de energía y en el 2020 solo dos, en el mismo periodo, lo cual genera una diferencia aproximada de 71 millones, equivalente al promedio de variación de las facturas de servicios de energía. Lo cual indica que no se presenta variación significativa.

Con relación al rubro de Mantenimiento Hospitalario y de infraestructura, con respecto al periodo anterior se dio un incremento el 1%, esto atendiendo requisitos de habilitación, acreditación y mantenimiento preventivos y correctivos a las instalaciones, los cuales han sido necesarios e indispensables para atender dichas exigencias.

En cuanto al rubro de mantenimiento de vehículos, disminuye el 39%, con respecto al periodo anterior, dado que a la fecha no se ha registrado el contrato por la totalidad de la vigencia. Dicho rubro cubre el mantenimiento preventivo y correctivo de los vehículos. Posteriormente, se podrá identificar el comportamiento de este rubro.

Para el rubro Bienestar Social, no se presentó variación en la ejecución a marzo conforme al informe presentado, con una ejecución similar al año anterior, con variación 0%.

En Vigilancia y seguridad, se presentó un incremento del 11% para el periodo 2020; aparte del incremento del IPC, se estableció la necesidad de contar con un vigilante más, para proporcionar seguridad y vigilancia efectiva en el hospital, dadas las situaciones presentadas en urgencias y otros servicios que hacen necesario el apoyo al área asistencial y la orientación al usuario, lo que redundó en la mejora de la prestación de servicios.

Para el rubro de arrendamientos, con una disminución del 43% a la fecha, en el 2019 fue necesario acceder al arrendamiento para dar continuidad al servicio por equipos que se encontraban dañados o en reparación (monitores signos vitales y radiofrecuencia). En el periodo anterior, la entidad ha adquirido equipos de monitores de signos vitales requeridos para la prestación de servicios, por otro lado, se ha generado disminución en la demanda de pacientes para radiofrecuencia (pacientes renales).

Respecto al rubro de Combustibles y lubricantes, se incrementó con relación al año anterior en un 5%, debido especialmente al alza de los precios de combustibles y sus derivados para el inicio del periodo, por otro lado, y en menor proporción al incremento en el uso ambulancias y vehículos de la institución necesarias para transporte.

Finalmente, para el rubro de publicidad, se observa que no ha sido ejecutado a marzo para ninguno de los dos periodos analizados.

Con relación a las tablas de presupuesto asignado y comprometido, de los rubros globales, tal como se evidencia anteriormente, se presentó un incremento en gastos de funcionamiento del 22%, respecto a los compromisos presupuestales (por contratos realizados por toda la vigencia 2020 para la mayoría de los casos), en el 2019 a la fecha de corte no estaban contratados para toda la vigencia, el personal de prestaciones de servicios indirectos, esto fue posible dada la proyección actual de presupuesto. Además de la asignación de vacantes y liquidaciones de prestaciones de personal, como anteriormente se ha sustentado.

En gastos generales, descontadas las cuentas por pagar de vigencias anteriores, se presentó una disminución del 37%, a raíz de las medidas de austeridad aplicadas en la nueva administración en cuanto a la contención del gasto, tal como se evidencia en el informe y procesos licitaciones para la adquisición de bienes y servicios. Respecto al rubro de transferencias (pago de mesadas pensionales, sentencias y conciliaciones y cuotas de sostenimiento) se presentó un incremento del 44%, dado que se registró una cuenta por concepto de pago de suscripción a Asociación de hospitales (no registrada a marzo de 2019) y la cancelación de una cuenta conciliada.

Para gastos de operación comercial, descontadas las cuentas por pagar de vigencias anteriores, se presenta una disminución del 38%, para el rubro de medicamentos. Es así como a través de procesos de subasta inversa se realizó la convocatoria pública nro. 5 proyectada por valor de \$3.601.544.543, de la cual se contrató por la suma de \$2.900.216.626, lográndose un ahorro de \$701.327.917 y la convocatoria nro. 6 por valor de \$663.322.192 contratándose por \$587.313.117 para un ahorro de \$776.009.075. En el rubro de material médico quirúrgico se realizó convocatoria por \$1.986.136.570 para el mes de marzo, donde se contrató \$1.721.220.658, obteniendo un ahorro de \$264.915.91, para un ahorro aproximado de 1.042.000.000 en estas tres convocatorias. A través de las subastas inversas se logró que las diferentes multinacionales proveedoras de medicamentos y material médico quirúrgico compitieran para la adjudicación de las mismas y así contribuyeran a la reducción en costos y precios sin demeritar las especificaciones de calidad redundando en disponibilidad de recursos y sostenibilidad.

Respecto a los gastos de inversión se evidencia un aumento del 14, 63% (se excluyen cuentas por pagar de la vigencia anterior) representado en la contratación para adquisición de equipos, licencias, mantenimiento en infraestructura y equipo clínico, los cuales se encuentran incluidos en el plan de inversión y se encuentran dentro de las prioridades establecidas para la prestación de servicios y el cumplimiento de condiciones de habilitación.

Con la relación a los Ingresos, recaudo efectivo total, dentro del primer trimestre se presenta un incremento del 9%, este incremento se encuentra representado: el 3% en venta de servicios y 30% en el rubro de disponibilidad inicial. Para los ingresos corrientes (venta de servicios y aportes) se generó una disminución del 6% representada en la disminución del 45% en aportes, especialmente en recaudo de estampillas (99% menos con relación al periodo anterior) y en cuentas por cobrar de vigencias anteriores con una disminución del 18%, dadas las revisiones al proceso de gestión cobro de cartera se evidencia que el hospital viene realizando los procesos adecuados para tal fin; sin embargo las entidades responsables de pago no realizan los giros correspondientes para cumplir las obligaciones contraídas con la ESE por la prestación de servicios de manera oportuna.

Respecto a los recursos de capital representados en rendimientos financieros y recuperación de cartera de vigencias anteriores se presentó una disminución del 68%, debido en a la baja recuperación de cartera de vigencias 2018 y anteriores, como se expuso anteriormente, por inoportunidad en los pagos de servicios prestados. Se evidencia además un incremento en rendimientos financieros del 40%, por gestiones financieras realizadas para la conformación de títulos con mejores intereses bancarios.

Con relación a los gastos obligados (facturas de bienes y servicios recibidos), se presenta la tabla incluyendo y excluyendo las cuentas por pagar de vigencias anteriores para identificar el comportamiento de las cifras. Se observa una disminución del 11% y 10% en gastos de funcionamiento; en gastos de operación comercial disminuyó en 23% y 31%, el rubro de gasto de inversión tubo un incremento del 155% incluidas las cuenta por pagar de vigencias anteriores y del 17% excluyéndolas. Lo que evidencia para este primer trimestre el peso de las acreencias adquiridas en anteriores vigencias y saldadas en este periodo.

La proyección de presupuesto para la vigencia 2020 se realizó con base en el comportamiento presentado en la vigencia anterior, teniendo en cuenta la Ley 1940 DE 2018, Ley 1966 de 2019 y las directrices de la DTSC, en cuento a la formulación y presentación de presupuesto antes el CODFIS (proyección presupuestal con base a reconocimientos), en este caso el hospital tuvo en cuenta para dicha proyección los ingresos por debajo al 100% de los reconocimientos a 2019; de acuerdo al comportamiento de la ejecución real de los diferentes rubros de ingresos y gastos, donde se puede observar según cuadro siguiente que las partidas globales se incrementaron así:

HOSPITAL DEPARTAMENTAL UNIVERSITARIO SANTA SOFIA DE CALDAS				
PROYECTO DE PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS				
VIGENCIA FISCAL 2020				
		VIGENCIA 2019	VIGENCIA 2020	% Incremento
1	INGRESOS	98.417.892.073	110.888.834.368,88	15,0%
10	DISPONIBILIDAD INICIAL	15.405.383.375	17.415.501.411,00	13,0%
11	INGRESOS CORRIENTES	70.542.033.465	83.021.274.235,11	17,7%
12	RECURSOS DE CAPITAL	10.470.175.233	10.431.758.712,75	-0,4%
		VIGENCIA 2019	VIGENCIA 2020	% Incremento
2	GASTOS	98.417.892.073	110.888.834.368,88	15,0%
21	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	41.952.923.537	45.183.407.769,96	7,7%
22	GASTOS DE OPERACIÓN COMERCIAL	38.340.716.275	38.154.808.881,00	-0,5%
23	GASTOS DE INVERSIÓN	18.122.952.261	29.549.517.708,00	63,1%
24	SERVICIO DE LA DEUDA	1.000.000	1.000.000,00	0,0%

Fuente: presupuesto


Lina María Bernal Jaramillo

Asesor Control Interno de Gestión