



INFORME DE AUSTRERIDAD EN EL GASTO



ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE MARINILLA

Enero a Septiembre 2021





CONTENIDO

1. MARCO LEGAL
2. OBJETIVOS
3. ALCANCE
4. POLITICA USO RACIONAL DE LOS RECURSOS
6. SEGUIMIENTO AL PLAN DE AUSTERIDAD EN EL GASTO
7. CALCULO DE INDICADOR DE AUSTERIDAD





INTRODUCCION

En cumplimiento de la Constitución y la Ley, surge la responsabilidad de la E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE Marinilla de contar con una política permanente de austeridad, control y racionalización del gasto público.

En relación al rol que cumple en esta materia Control Interno, de verificar y evaluar el cumplimiento al Decreto No. 1737 de 1998 expedido por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, Directivas Presidenciales y Decretos que lo modifiquen o adicionen, se presenta a continuación un informe que recoge la evaluación de austeridad del gasto público acumulado en la vigencia al cierre del mes de septiembre de 2021 de la E.S.E. San Juan de Dios de Marinilla.

En este orden de ideas, se procedió a la revisión de los gastos y la información remitida por la Subdirección Financiera y administrativa, tomando como referentes los gastos elegibles establecidos en el Plan de Austeridad en el Gasto y hacer seguimiento al cumplimiento del indicador de austeridad.





1. MARCO LEGAL

Artículo **209** de la Constitución Política de Colombia establece que "...la función administrativa debe estar al servicio de los intereses generales y se desarrolla con fundamento en los principios de igualdad, moralidad, eficacia, economía, celeridad, imparcialidad y publicidad..." (negrilla propia).

Artículo 3 de la Ley 489 de 1998: La función administrativa se desarrollará conforme a los principios constitucionales, en particular los atinentes a la buena fe, igualdad, moralidad, celeridad, economía, imparcialidad, eficacia, eficiencia, participación, publicidad, responsabilidad y transparencia. Los principios anteriores se aplicarán, igualmente, en la prestación de servicios públicos, en cuanto fueren compatibles con su naturaleza y régimen.

Decreto 26 de 1998. "Por el cual se dictan normas de austeridad público." Congreso de la República. en el gasto.

Decreto 1737 DE 1998 "Por el cual se expiden medidas de austeridad y eficiencia y se someten a condiciones especiales la asunción de compromisos por parte de las entidades públicas que manejan recursos del Tesoro Público".

Directiva Presidencial 10 de 2002. Programa de renovación de la administración pública: hacia un estado comunitario. Presidente de la República

Ley 1473 de 2011: estableció normas que garantizan la sostenibilidad de largo plazo de las finanzas públicas y la consecución y consolidación macroeconómica del País, mediante instrumentos presupuestales como la Regla Fiscal y el Marco de Gasto de Mediano Plazo.

Directiva Presidencial 4 de 2012 establece que las entidades deben identificar y aplicar buenas prácticas para reducir el consumo de papel a través de la sustitución de los flujos documentales en papel por soportes y medios electrónicos, sustentados en la utilización de Tecnologías de la Información y las Telecomunicaciones, además de aumentar los impactos en favor del ambiente, e incrementar la eficiencia administrativa

Decreto 1068 de 2015. Medidas de Austeridad del gasto público. TITULO 4 – capítulos 3,4,5,6 y 7- artículos 2.8.4.3.1 al 2.8.4.8.1.

Directiva Presidencial No. 01 del 10 de febrero de 2016: Plan de Austeridad 2016.

Ley 1815 del 7 de diciembre de 2016, art. 104 – Plan de austeridad del gasto.

Decreto 371 de 2021. Por el cual se establece el Plan de Austeridad del Gasto 2021 para los órganos que hacen parte del Presupuesto General de la Nación

Política Interna Uso racional de los recursos, Código: D-DE-002 versión 03

Plan de Austeridad en el Gasto, Código: N-GF-001 versión 00

2. OBJETIVOS

- Realizar seguimiento y análisis al Plan de Austeridad en el Gasto.
-



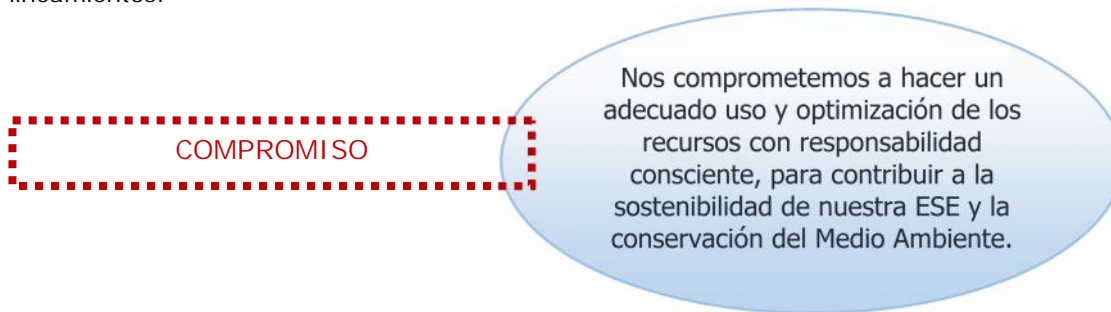
- Hacer seguimiento al cumplimiento del compromiso institucional definido en la Política de Uso Racional de los recursos.
- Verificar el cumplimiento de las normas vigentes en materia de austeridad y eficiencia del gasto público.
- Analizar el comportamiento y variaciones del gasto de forma periódica.

3. ALCANCE

Efectuar seguimiento a los lineamientos definidos desde la política de uso racional de los recursos, Plan de Austeridad en el Gasto y demás normatividad vigente aplicable.

4. POLITICA USO RACIONAL DE LOS RECURSOS

La Empresa cuenta con la política de uso racional de los recursos con el siguiente compromiso y lineamientos:



LINEAMIENTOS

- ✚ Brindar acciones de Formación y campañas de Sensibilización
- ✚ Hacer las cosas bien desde la primera vez
- ✚ Uso racional de agua, luz, teléfono y celular
- ✚ Uso racional del papel y bienes de consumo
- ✚ Uso adecuado de los equipos y elementos de dotación
- ✚ Disposición adecuada de los residuos
- ✚ Adherencia a guías y protocolos de atención
- ✚ Adecuada Facturación y soporte de los servicios prestado
- ✚ Racionalización de los Gastos asociados al personal

5. PLAN DE AUSTERIDAD EN EL GASTO

La Empresa cuenta con la el plan de austeridad en el gasto con la siguiente política y gastos elegibles:





POLITICA

La ESE establece medidas atendiendo a circunstancias reales, sin incurrir en gastos suntuarios, onerosos o excesivos o que no correspondan al cumplimiento de la misión institucional. Los lineamientos permitirán racionalizar en la medida de lo posible el gasto destinado a las actividades misionales y de apoyo, sin afectar el cumplimiento de nuestra misión

GASTOS ELEGIBLES

- ✚ Servicios públicos (acueducto y alcantarillado, energía, teléfono, internet)
- ✚ Servicio de celular
- ✚ Papelería y útiles de oficina
- ✚ Impresos y publicaciones
- ✚ Recolección de residuos
- ✚ Productos de aseo
- ✚ Productos de despensa
- ✚ Combustibles y lubricantes
- ✚ Gastos inherentes al personal de planta

6. SEGUIMIENTO AL PLAN DE AUSTERIDAD EN EL GASTO

Con el propósito de evaluar el comportamiento de los aspectos incluidos en el Plan de Austeridad en el Gasto la ESE realiza el seguimiento de los costos de incurridos en el periodo enero a septiembre de 2021 con relación al mismo periodo del año inmediatamente anterior. A continuación, se realiza un informe comparativo de los gastos elegibles, las cifras se presentan en miles de pesos, a valores constantes (sin ajustes por inflación):

VARIACIÓN PORCENTUAL

Gastos elegibles		2020	2021	Variación %
Servicios públicos	Acueducto y alcantarillado	4,301	4,800	11.60%
	Energía	39,268	51,073	30.06%
	Teléfono	11,922	12,825	7.57%
	Internet	7,821	10,945	39.94%
Servicio de celular		9,654	16,254	68.37%
Papelería y útiles de oficina		42,534	60,675	42.65%
Impresos y publicaciones		4,447	4,933	10.93%
Recolección de residuos		10,783	18,827	74.60%
Productos de aseo		46,364	52,035	12.23%
Productos de despensa		400	357	-10.75%
Combustibles y lubricantes		5,168	5,454	5.53%
Gastos inherentes al personal de planta		4,126,249	3,940,681	-4.50%
Total Gastos elegibles		4,308,911	4,178,859	-3.02%

Cifras en miles de pesos



En el periodo evaluado se presentaron variaciones significativas, a continuación, se hace un corto análisis de los más destacados:

- Recolección de residuos con un crecimiento de 74.60%, la variación se debe al mayor número de residuos hospitalarios que se están generando en los servicios de hospitalización, urgencias y vacunación; ocasionados en su mayoría por la atención de pacientes con Covid o sospechosos y por el gran número de usuarios a los que se les está aplicando vacunas para prevenir el Covid y sus complicaciones.
- Servicio de celular con un aumento del 68.37%, el crecimiento del consumo se debe a que por la emergencia sanitaria se están realizando tele consulta a la población vulnerable, adicionalmente, con el objetivo de disminuir los insistentes se están recordando las citas de programas y de crónicos por medio de mensaje de texto.
- Papelería y útiles de oficina variación positiva del 42.65%, en el periodo se ha incrementado su consumo por los documentos soportes requeridos para la vacunación covid (consentimiento información, constancia de aplicación). Con el fin de disminuir el consumo de papelería se han evaluado en forma continua posibles medidas de ahorro, en la presente vigencia se tiene programado iniciar con la implementación de la cultura de cero papel en el área administrativa; en el servicios de facturación y en los asistenciales se ha dificultado su implementación debido a los requerimientos de los pagadores de los servicios prestados que solicitan el envío de soportes físicos para el cobro de los servicios prestados.
- Internet con un aumento del 39.94%, el mayor costo se debe que en la vigencia con el fin de mejorar los servicios a nivel extramural, se instaló el servicio de internet en los puestos de salud.
- Energía con un incremento del 30.06%, el consumo de energía se ha aumentado por los mayores requerimientos del servicio para las nuevas áreas de atención de usuarios como: zona covid en urgencias, vacunación contra el covid-19 y la apertura de los dos puestos de salud.

VARIACIÓN EN VALOR

Gastos elegibles		2020	2021	Variación - Valor
Servicios públicos	Acueducto y alcantarillado	4,301	4,800	499
	Energía	39,268	51,073	11,805
	Teléfono	11,922	12,825	903
	Internet	7,821	10,945	3,124
Servicio de celular		9,654	16,254	6,600
Papelería y útiles de oficina		42,534	60,675	18,141
Impresos y publicaciones		4,447	4,933	486
Recolección de residuos		10,783	18,827	8,044
Productos de aseo		46,364	52,035	5,671
Productos de despensa		400	357	-43
Combustibles y lubricantes		5,168	5,454	286
Gastos inherentes al personal de planta		4,126,249	3,940,681	-185,568
Total Gastos elegibles		4,308,911	4,178,859	-130,052

Cifras en miles de pesos



Al hacer el análisis de la variación de los gastos elegibles en valor se encuentra que los Gastos inherentes al personal de planta son los que tienen mayor peso con una disminución cercana a los 185 millones, sin embargo, en el análisis de la variación porcentual la disminución es del 4.5%.

La disminución de los costos de personal en el periodo se debe a la modificación de la planta de personal que se efectuó con base en el estudio de rediseño institucional que fue elaborado a finales de la vigencia anterior.

7. CALCULO DE INDICADOR DE AUSTERIDAD

El indicador de austeridad se define como el porcentaje de ahorro que se obtiene en un período (t) con respecto al periodo inmediatamente anterior (t-1) y que concierne únicamente a los gastos priorizados en el Plan de Austeridad. Resulta de la aplicación de la siguiente fórmula:

$$IA_{(t)} = 1 - \frac{GE_{(t)}}{GE_{(t-1)}} \times 100$$

Donde:

IA: Indicador de Austeridad (Porcentaje de ahorro)

GE: Gastos elegibles

t: Período actual

t-1: Período anterior

$$IA_{(\text{Septiembre 2021})} = 1 - \frac{\text{Total Gastos elegibles 2021}}{\text{Total Gastos elegibles 2020}} \times 100$$

Reemplazando la fórmula con el valor de los gastos elegibles del periodo comprendido entre enero a septiembre de 2020 y 2021, se obtiene:

$$IA_{(\text{Septiembre 2021})} = 1 - \frac{4.178.860.392}{4.308.909.603} \times 100$$

$$IA_{(\text{Septiembre 2021})} = 3.02\%$$

En el periodo evaluado el Indicador de Austeridad es del 3.02%, es decir, indica el porcentaje de disminución de los gastos elegibles en el periodo comprendido entre enero 1 a septiembre 30 de 2021. Si medimos la disminución en valor, el ahorro asciende a \$130.049.211.

