

RNCI-00019



Yumbo, 15 febrero 2025

CLAUDIA JIMENA SANCHEZ ALCALDE

Gerente

Hospital La Buena Esperanza de Yumbo E.S.E.

Asunto: **INFORME DE SEGUIMIENTO A LAS MEDIDAS DE AUSTERIDAD, CONTROL Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO Y GESTIÓN AMBIENTAL a 31 DICIEMBRE DE 2024**

El Hospital La Buena Esperanza de Yumbo E.S.E., en cumplimiento de lo contenido en el Decreto 26 de 1998 "por el cual se dictan normas austeridad en el gasto público", 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", Decreto 2445 de 2000 "Por el cual se modifican los artículos 8, 12, 15 y 17 del Decreto 1737 de 1998" Decreto 2465 de 2000 "por el cual se modifica el artículo 15 del Decreto 1737 de 1998", Ley 1474 de Julio 2011 "Por la cual se dictan normas orientadas a fortalecer los mecanismos de prevención, investigación y sanción de actos de corrupción y la efectividad del control de la gestión pública, Directiva Presidencial 04 del 3 de abril de 2012 "eficiencia administrativa y lineamientos de la política cero papel en la Administración Pública y Decreto 948 de 2012.

El Hospital La Buena Esperanza de Yumbo E.S.E., en cabeza de la Gerente Dra. Claudia Jimena Sanchez Alcalde, En desarrollo del orden del día, Punto No. 3, del comité de Gerencia, correspondiente al día 08 de Octubre de 2018, según acta No. GGH-010-014-015, se toma la decisión de: ASUMIR UN COMPROMISO CON LA AUSTERIDAD DEL GASTO DE LA INSTITUCIÓN, el cual será socializado con todos los funcionarios y contratistas del HOSPITAL LA BUENA ESPERANZA DE YUMBO E.S.E., de igual forma para la vigencia 2019, se tiene como objetivo generar un documento que sirva como política de austeridad del gasto público.

TERMINOS Y DEFINICIONES

Austeridad: Hace referencia a sencillez y moderación.

Eficacia: Grado en el que se realiza las actividades planificadas y se alcanza los resultados planificados.

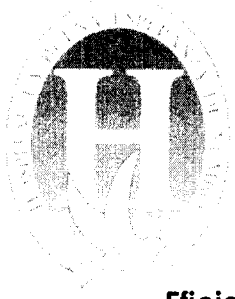
Hospital La Buena Esperanza De Yumbo E.S.E.

Calle 4 de Mayo - Barrio Unión - Yumbo - Páez 295 9395

Tel: 0300309240

YUMBO - VALLE

www.hospitaldeyumbo.gov.co
labuenaesperanza@hospitaldeyumbo.gov.co



Eficiencia: Relación entre el resultado alcanzado y los recursos utilizados.

Optimizar: Acción designada para buscar la mejor forma de hacer algo.

Racionalizar: Es una forma de organizar el trabajo con el objetivo de aumentar el rendimiento o reducir el costo con un mínimo esfuerzo. También, es un conjunto de medidas adoptadas para alcanzar un objetivo determinado a menor gasto.

Reciclaje: Es el proceso mediante el cual se aprovechan y transforman los residuos sólidos recuperados y se devuelve a los materiales su potencialidad de reincorporación como materia para la fabricación de nuevos productos.

Recolección: Es la acción y efecto de recoger y retirar los residuos sólidos de uno o varios generadores efectuada por la persona prestadora del servicio

Cero Papel: El concepto de cero papeles se relaciona con la reducción sistemática del uso del papel mediante la sustitución de los flujos documentales en papel por soportes y medios electrónicos. Es una consecuencia de la administración electrónica que se refleja en la creación, gestión y almacenamiento de documentos de archivo en soportes electrónicos, gracias a la utilización de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones. La estrategia Cero Papel no concibe la eliminación radical de los documentos en papel.

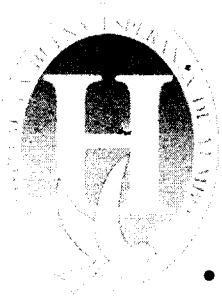
PLAN DE AUSTERIDAD DEL GASTO PÚBLICO Y GESTIÓN AMBIENTAL

EFICIENCIA ADMINISTRATIVA

- La Entidad fomentó buenas prácticas administrativas que permitieron mejorar las ya existentes, contribuyeron a simplificar la gestión y la optimización de los recursos públicos.
- El plan de bienestar suscrito con los trabajadores se desarrolló a cabalidad acuerdo a todas las actividades que se establecieron con el personal del hospital.

• EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO

- El Hospital La Buena Esperanza de Yumbo E.S.E., cuenta con una política de austeridad del gasto y optimización de recursos.

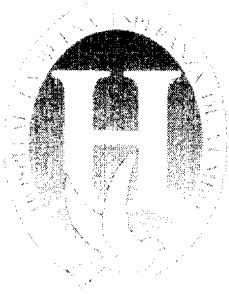


- A DICIEMBRE 31 DE 2024 el Hospital La Buena Esperanza de Yumbo E.S.E no +comprometió recursos por concepto de gastos suntuarios, onerosos excesivos.
- A pesar de los grandes rectos financieros ya conocidos en el sector salud, el Hospital la Buena Esperanza cumplió con las obligaciones laborales con todos sus colaboradores.

Del análisis y verificación a las partidas ejecutadas en el Presupuesto de Gastos se pudo establecer:

- **Mayor presupuesto y ejecución en "Personal de Planta"**, indicando expansión en nómina de planta o aumento salarial anual pactado por el gobierno.
- **Disminución del gasto ejecutado en "Personal Indirecto"**, aunque el presupuesto aumentó, se puede reflejar una disminución en el gasto obligado y pagado con respecto al año anterior.
- **Gastos en impresos/publicaciones** se incrementaron fuertemente (hasta 75% en ejecución), a pesar del incremento este se debe a las apropiaciones de gastos de publicidad de los contratos firmados de con el municipio para acciones de salud pública.
- **Servicios públicos y telecomunicaciones:** incremento presupuestal, pero reducción en ejecución, esto muestra una política de seguimiento y austeridad al realizar el seguimiento al consumo de servicios públicos.
- **Mantenimiento** bajó en presupuesto, pero el gasto aumentó levemente, en general se efectuaron mantenimientos preventivos y correctivos para la infraestructura por desgaste general.
- **Viáticos y alimentación** crecieron significativamente en proporción, aunque siguen representando montos bajos.

FUENTE: OFC PRESUPUESTO



INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO COMPARATIVO CON CORTE A DICIEMBRE 31 2023/2024

A 31 DE DICIEMBRE DE 2023	PPTO INICIAL	APROPIACION DEFINITIVO	GASTO ACUMULADOS	PAGOS ACUMULADOS
PERSONAL DE PLANTA	9.264.525.131,00	8.674.325.132,00	7.818.431.244,00	7.625.518.670,00
PERSONAL INDIRECTO	6.719.662.015,00	9.653.942.877,00	9.476.380.186,00	8.957.567.171,00
IMPRESOS Y PUBLICACIONES	38.820.330,00	171.909.330,00	167.309.175,00	165.869.175,00
TEL. CELULAR, FIJO, SER. PUBLICOS	551.267.665,00	629.458.847,00	590.459.064,00	586.872.036,00
MANTENIMIENTOS	2.750.539.144,00	3.050.454.877,00	1.367.692.782,00	1.234.289.284,00
VIATICOS Y ALIMENTACIÓN	25.800.000,00	15.800.000,00	5.038.559,00	5.038.559,00

A 31 DE DICIEMBRE DE 2024	PPTO INICIAL	APROPIACION DEFINITIVO	GASTO ACUMULADOS	PAGOS ACUMULADOS
PERSONAL DE PLANTA	10.432.368.665,00	11.050.523.777,00	8.776.357.294,00	8.684.785.369,00
PERSONAL INDIRECTO	7.525.049.139,00	10.681.265.033,00	8.514.042.455,00	8.069.259.291,00
IMPRESOS Y PUBLICACIONES	39.044.260,00	300.396.167,00	293.907.617,00	289.457.066,00
TEL. CELULAR, FIJO, SER. PUBLICOS	704.890.907,00	734.890.907,00	549.272.116,00	545.947.417,00
MANTENIMIENTOS	1.901.183.061,00	2.797.604.310,00	1.505.478.545,00	1.283.933.961,00
VIATICOS Y ALIMENTACIÓN	29.500.000,00	29.500.000,00	8.641.307,00	8.641.307,00

VARIACION NUMERICA 2023 VS 2024 CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE	PPTO INICIAL	APROPIACION DEFINITIVO	GASTO ACUMULADOS	PAGOS ACUMULADOS
PERSONAL DE PLANTA	1.167.843.534,00	2.376.198.645,00	957.926.050,00	1.059.266.699,00
PERSONAL INDIRECTO	805.387.124,00	1.027.322.156,00	- 962.337.731,00	- 888.307.880,00
IMPRESOS Y PUBLICACIONES	223.930,00	128.486.837,00	126.598.442,00	123.587.891,00
TEL. CELULAR, FIJO, SER. PUBLICOS	153.623.242,00	105.432.060,00	- 41.186.948,00	- 40.924.619,00



MANTENIMIENTOS	- 849.356.083,00	- 252.850.567,00	137.785.763,00	49.644.677,00
VIATICOS Y ALIMENTACIÓN	3.700.000,00	13.700.000,00	3.602.748,00	3.602.748,00

PRUEBA ACIDA:

FORMULA DEL INDICADOR: Activos Corrientes – Inventarios / Pasivos Corrientes

El indicador se calcula para saber con cuántos pesos de sus activos corrientes o de fácil realización cuenta la Institución para cancelar cada peso de deuda en sus pasivos corrientes, esto sin tener que recurrir a la venta de sus inventarios.

Para el trimestre en análisis el resultado arrojado es de \$10,11 pesos, este está dentro de la meta propuesta, pues debe ser igual o mayor a \$1,0.

PRUEBA ACIDA (\$)				
TRIMESTRE	DATOS		VARIACION ANUAL	VARIACION TRIMESTRE INMEDIATAMENTE ANTERIOR
	2024	2023		
ENERO/MARZO	\$ 7,96	\$ 30,87	\$ (22,91)	\$ 6,66
ABRIL/JUNIO	\$ 7,07	\$ 1,34	\$ 5,73	\$ (0,89)
JULIO/SEPTIEMBRE	\$ 6,63	\$ 1,31	\$ 5,32	\$ (0,44)
OCTUBRE/DICIEMBRE	\$ 10,11	\$ 1,30	\$ 8,81	\$ 3,48

El indicador nos muestra que por cada peso que el Hospital tiene de deudas en sus pasivos corrientes, posee \$10.11 pesos en sus activos corrientes para cubrirlas.

Con respecto al cuarto trimestre de **2023** éste se incrementó en \$8.81 esto debido a:

- ✓ Que a pesar de que hubo disminución considerable en el total de los Activos y Pasivos Corrientes; el valor del disponible se incrementó en \$2.392 millones de pesos; esto porque el valor pagado por el Municipio de Yumbo por concepto de la última cuota del Convenio para la Construcción de la Nueva Planta Física del Hospital; quedo haciendo parte del saldo de caja y bancos al finalizar la vigencia.
- ✓ La disminución de los Pasivos Corrientes (Sin incluir los Pasivos Diferidos), por reintegro de los recursos a favor de terceros al Municipio de Yumbo, por valor de \$179 millones de pesos.

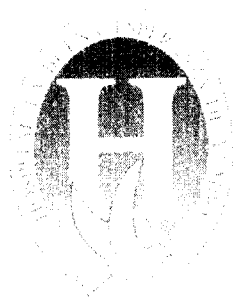
Hospital La Buena Esperanza De Yumbo E.S.E.

Calle 4 Calle 10 Esq. 11a - Barrio Unión Uribe - Pbx 695 9595

Tel 607030924-C

YUMBO - CALLE

www.hospitaldeyumbo.gov.co
labuenaesperanza@hospitaldeyumbo.gov.co



- ✓ La disminución de los Beneficios a Empleados por la consignación de las Cesantías de los empleados Ley 50 en \$142 millones de pesos.

Con relación al trimestre inmediatamente anterior, este indicador se incrementó en \$3,48, esto debido a la disminución de los Pasivos Corriente en los siguientes grupos:

- ✓ Bienes y Servicios, Esto debido a que durante el mes de diciembre se priorizo el pago a Proveedores.
- ✓ La cuenta beneficios empleados, esta cuenta disminuyó, esto debido a que durante en el mes de diciembre el Hospital priorizó la consignación de las Cesantías de los empleados al Fondo.
- ✓ Litigios y Demandas: Durante el mes de diciembre, la Oficina Jurídica de la Entidad efectúa la revisión, hace la evaluación de los casos y ajusta las provisiones contables de las demandas interpuestas a la entidad, para este periodo se obtuvo una disminución en esta cuenta.

NIVEL DE ENDEUDAMIENTO:

FORMULA DEL INDICADOR: Pasivo Total / Activo Total x 100

Este indicador representa el porcentaje de participación de los proveedores y acreedores en los activos de la Institución.

La meta propuesta en la Institución es que éste no debe superar el 50%, pues de lo contrario esto significaría que el 50% de la empresa estaría en poder de los Proveedores y Acreedores.

Para el trimestre en análisis nos muestra que la participación de los Proveedores y Acreedores en los Activos del Hospital; es de un 7.05%.

NIVEL DE ENDEUDAMIENTO (%)				
TRIMESTRE	DATOS		VARIACION ANUAL	VARIACION TRIMESTRE INMEDIATAMENTE ANTERIOR
	2024	2023		
ENERO/MARZO	10,57%	7,82%	2,75%	2,79%
ABRIL/JUNIO	11,68%	9,03%	2,65%	1,11%
JULIO/SEPTIEMBRE	11,09%	10,76%	0,33%	-0,59%

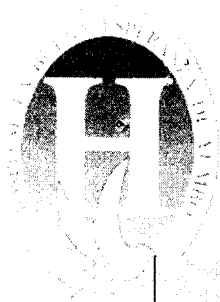
Hospital La Buena Esperanza De Yumbo E.S.E.

Calle 100 No. 100-100, P.O. Box 100-100, Yumbo, Córdoba, Ecuador. P.O. Box 100-100

Tel: 0303-8892110

Fax: 0303-8892110

www.hospitaldeyumbo.gov.co
labuenaesperanza@hospitaldeyumbo.gov.co



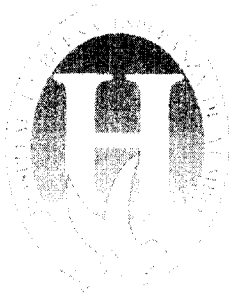
OCTUBRE/DICIEMBRE	7,05%	7,78%	-0,73%	-4,04%
-------------------	-------	-------	--------	--------

Con respecto al **mismo trimestre del año 2023**, el valor del indicador disminuyó en 0,73%, esto debido a la disminución de los Pasivos Totales de la Institución; pues con relación a diciembre de 2023 sufrieron una reducción de \$846 millones de pesos (sin incluir los Pasivos diferidos), lo anterior obedeciendo a:

- ✓ Recursos a favor de terceros: corresponde al valor de los rendimientos financieros generados por las cuentas bancarias y por la fiducia donde se manejan los dineros entregados por el Municipio de Yumbo para el Proyecto de la Construcción de la Nueva Sede del Hospital y que deberán ser devueltos al finalizar la obra. De acuerdo a Otrosí realizado por el área jurídica, Durante el año 2024, la Tesorería del Hospital reintegró al Municipio el valor de \$1.501 millones de pesos. Quedando un saldo por devolver de 150 millones de pesos.
- ✓ Litigios y Demandas: En el mes de marzo de 2024, se hace el traslado de la provisión a cuentas por pagar - 2460, para el pago de sentencia en contra del Hospital, por valor de \$824.233.364.00. El Hospital hace un acuerdo con los demandantes firmando un acuerdo transaccional, por valor de \$ 658 millones y se reversa la cuenta por pagar, lo que conlleva a la reversión de la provisión, por valor de \$165.892.649.00

Con respecto al **trimestre inmediatamente anterior**, el Nivel de Endeudamiento disminuyó en 4,04%.

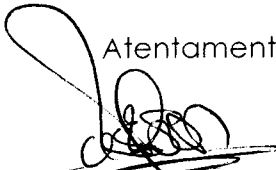
- ✓ Lo anterior debido a la disminución de los Pasivos en las cuentas:
 - Bienes y Servicios, Con respecto a septiembre disminuyó en \$603 millones de pesos. Esto debido a que durante el mes de diciembre se priorizó el pago a Proveedores.
 - Recursos a favor de Terceros: Rendimientos Financieros, son dineros entregados por el Municipio para la construcción de la Nueva Planta Física del Hospital (cuentas bancarias y fiducia). En el año 2024 se entregan los recursos por este concepto, quedando por reintegrar solo los rendimientos del mes de diciembre, 150 millones de pesos.



-La cuenta beneficios empleados: esta cuenta disminuyó, esto debido a que durante en el mes de diciembre el Hospital priorizó la consignación de las Cesantías de los empleados al Fondo.

- Litigios y Demandas: Durante el mes de diciembre, la Oficina Jurídica de la Entidad efectúa la revisión, hace la evaluación de los casos y ajusta las provisiones contables de las demandas interpuestas a la entidad, para este periodo se obtuvo una disminución en esta cuenta. (FUENTE CONTABILIDAD)

Atentamente


WILSON DONNEYS DONNEYS
ASESOR DE CONTROL INTERNO
Original FIRMADO

Hospital La Buena Esperanza De Yumbo E.S.E.

Calle 10 de Agosto 100 - Urb. La Buena Esperanza - Pbx 695 9555

Nº 60 - 350924-0

YUMBO - VALLE

www.hospitaldeyumbo.gov.co
labuenaesperanza@hospitaldeyumbo.gov.co