
	<b>FORMATO DE INFORME</b>	<b>Fecha:</b> 05/11/2024
	<b>EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO</b>	<b>Código:</b> MDE-GPDI-GD-F-004
	<b>HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE PADUA</b>	<b>Versión:</b> 03
	<b>LA PLATA HUILA</b>	<b>Página:</b> 1 de 15
	<b>PROCESO: GESTIÓN DE PLANEACIÓN Y DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO O DESARROLLO INSTITUCIONAL</b>	

<b>FECHA:</b>	Abril de 2026
<b>ACTIVIDAD:</b>	Dar cumplimiento al marco normativo referente a las funciones de la Oficina de Control Interno, en cuanto a verificar y realizar seguimiento trimestral al cumplimiento de las directrices de austeridad del gasto para el Primer trimestre (Enero – Febrero y Marzo) de 2026.
<b>PROCESO VINCULADO:</b>	Control Interno - Presupuesto
<b>RESPONSABLE:</b>	CARLOS ANDRÉS PUYO – Asesor Control Interno

#### CRITERIOS:

- Decreto Nacional 1068 de 2015: título 4 “medidas de austeridad del gasto público (art. 2.8.4.1.1 al 2.8.4.8.3)”.
- La Ley 1474 de 2011 “Por la cual se dictan normas orientadas a fortalecer los mecanismos de prevención, investigación y sanción de actos de corrupción y la efectividad de control de gestión pública.”
- La Ley 1499 de 2017 “Por medio del cual se modifica el Decreto 1083 de 2015, Decreto Único Reglamentario del Sector Función Pública, en lo relacionado con el Sistema de Gestión establecido en el artículo 133 de la Ley 1753 de 2015.
- Decreto 444 de 2023. “Por el cual se establece el Plan de Austeridad del Gasto 2023 para los órganos que hacen parte del Presupuesto General de la Nación”.
- Decreto 199 de 2024 “Por el cual se establece el Plan de Austeridad del Gasto 2024 para los órganos que hacen parte del Presupuesto General de la Nación”.
- Directiva Presidencial 08 de 2022. Directrices de Austeridad hacia un Gasto Público Eficiente.
- Circular externa 017 de 2023 del Ministerio de Hacienda y Crédito Público
- Circular Interna 000013 de 2021, Sobre uso eficiente de los recursos en cumplimiento de la política nacional de Austeridad del Gasto.

	<b>FORMATO DE INFORME</b>	<b>Fecha:</b> 05/11/2024
	<b>EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO</b> <b>HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE PADUA</b> <b>LA PLATA HUILA</b> <b>PROCESO: GESTIÓN DE PLANEACIÓN Y</b> <b>DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO O DESARROLLO</b> <b>INSTITUCIONAL</b>	<b>Código:</b> MDE-GPDI-GD-F-004
		<b>Versión:</b> 03
		<b>Página:</b> 2 de 15

## Introducción

El presente informe tiene como propósito realizar un análisis detallado y sistemático del comportamiento del gasto público de la E.S.E. Hospital Departamental San Antonio de Padua durante el primer trimestre de la vigencia 2026, en comparación con el mismo periodo de la vigencia 2025, en el marco de los lineamientos establecidos en el Plan de Austeridad del Gasto correspondiente a la vigencia 2026.

Este ejercicio analítico se desarrolla con el fin de evaluar la ejecución de los recursos financieros institucionales, particularmente en aquellos rubros considerados críticos dentro de la política de austeridad, tales como gastos de funcionamiento, contratación de servicios, adquisición de bienes y demás conceptos sujetos a seguimiento. En este sentido, el informe permite identificar variaciones significativas en el comportamiento del gasto, determinar tendencias en su evolución y analizar posibles desviaciones frente a los principios de eficiencia, eficacia, economía y responsabilidad fiscal que orientan la gestión pública.


Así mismo, se busca verificar el grado de cumplimiento de las disposiciones normativas y directrices institucionales relacionadas con la racionalización del gasto, promoviendo una cultura organizacional basada en el uso adecuado y transparente de los recursos públicos. El análisis realizado contribuye a fortalecer los procesos de control interno, seguimiento y evaluación, facilitando la identificación de oportunidades de mejora en la gestión financiera.

La información base para el desarrollo del presente informe corresponde a las obligaciones presupuestales registradas durante los periodos objeto de análisis, lo que garantiza la confiabilidad, trazabilidad y consistencia de los datos utilizados. A partir de esta información, se generan insumos técnicos que apoyan la toma de decisiones estratégicas por parte de la alta dirección, orientadas a optimizar la asignación de recursos, mejorar la eficiencia operativa y asegurar la sostenibilidad financiera de la entidad en el corto, mediano y largo plazo.

## Metodología:

Para la elaboración del presente informe de seguimiento, se llevó a cabo un proceso estructurado de recolección, validación, procesamiento y análisis de la información presupuestal. En primera instancia, se realizó la extracción de los datos a través del software Dinámica Gerencial, herramienta oficial utilizada por la entidad para el registro y control de la ejecución presupuestal. Este proceso contó con el acompañamiento permanente de la líder del área de Presupuesto, quien garantizó la calidad, integridad y consistencia de la información suministrada.

— Salud Integral, Impacto Real —

	<b>FORMATO DE INFORME</b>	<b>Fecha:</b> 05/11/2024
	<b>EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO</b> <b>HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE PADUA</b> <b>LA PLATA HUILA</b> <b>PROCESO: GESTIÓN DE PLANEACIÓN Y</b> <b>DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO O DESARROLLO</b> <b>INSTITUCIONAL</b>	<b>Código:</b> MDE-GPDI-GD-F-004 <b>Versión:</b> 03 <b>Página:</b> 3 de 15

Posteriormente, se procedió a la depuración y organización de la base de datos, con el propósito de asegurar la homogeneidad de los criterios de análisis y la correcta clasificación de los rubros de gasto objeto de seguimiento. Una vez consolidada la información, se desarrolló un análisis comparativo de los gastos correspondientes al periodo comprendido entre los meses de enero a marzo de las vigencias 2025 y 2026.

El análisis incluyó la medición de variaciones absolutas y relativas, la identificación de incrementos o disminuciones significativas en los diferentes conceptos de gasto y la evaluación de su comportamiento frente a los lineamientos establecidos en el Plan de Austeridad del Gasto. De igual manera, se aplicaron herramientas de análisis cuantitativo que permitieron establecer tendencias, así como criterios de análisis cualitativo orientados a interpretar las causas de las variaciones observadas, considerando factores institucionales, operativos y contextuales.

Adicionalmente, se tuvo en cuenta el marco normativo vigente, especialmente lo dispuesto en la Directiva Presidencial No. 08 de 2022, la cual establece medidas para la austeridad y eficiencia en el gasto público. En este sentido, el análisis se articuló con los ejes temáticos definidos en el Plan Anual de Austeridad del Gasto de la vigencia 2026, permitiendo evaluar el nivel de alineación entre la ejecución presupuestal y las políticas de racionalización del gasto adoptadas por la entidad.

## 1. RESULTADOS DE LA REVISIÓN Y ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE GASTOS

EJE TEMATICO 1					
CUENTA	CONCEPTO	2025	2026	VARIACIÓN	VARIACIÓN PORCENTUAL
2.1.1	Gastos de personal	\$ 323.824.283	\$ 336.059.343	\$ 12.235.060	4%
2.4.1.01.011.02	Horas extras, dominicales, festivos y recargos	\$ -	\$ 4.365.791	\$ 4.365.791	100%
2.4.1.01.031.02	Indemnización por vacaciones	\$ 2.389.944	\$ -	-\$ 2.389.944	-100%
2.1.2.02.02.010	Viáticos de los funcionarios en comisión	\$ 15.396.817	\$ 233.048	\$ 7.907.191	51%

**FORMATO DE INFORME**

**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO  
HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE PADUA  
LA PLATA HUILA  
PROCESO: GESTIÓN DE PLANEACIÓN Y  
DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO O DESARROLLO  
INSTITUCIONAL**


**Fecha:** 05/11/2024

**Código:** MDE-GPDI-GD-F-004

**Versión:** 03

**Página:** 4 de 15

EJE TEMATICO 2					
CUENTA	CONCEPTO	2025	2026	VARIACIÓN	VARIACIÓN PORCENTUAL
2.1.2.02.026.04 .01	Servicios de transporte terrestre de pasajeros, diferente del transporte local y turístico de pasajeros	\$ 2.552.864	\$ 5.792.630	\$ 3.239.766	127%
2.1.2.02.0138.0 1	Artículos n.c.p. para escritorio y oficina	\$ 15.938.530	\$ 5.330.050	-\$ 10.608.480	-67%
2.1.2.02.0132.0 1	Libros publicados en fascículos, folletos, hojas sueltas e impresos similares	\$ -	\$ -	\$ -	0%
2.1.2.02.0132	Papel Bond	\$ 2.438.000	\$ 4.876.000	\$ 2.438.000	100%
2.1.2.02.0133.0 1	Derivados n.c.p. De Petróleo	\$ 57.455.918	\$ 69.132.246	\$ 11.676.328	20%
2.1.2.02.028.04 .01	Servicios móviles de voz	\$ 2.173.024	\$ 2.143.031	-\$ 29.993	-1%
2.1.2.02.028.04 .01	Servicios básicos de Internet	\$ 4.569.598	\$ 2.703.954	-\$ 1.865.644	-41%
2.1.2.02.028.04 .01	Servicios de acceso a Internet de banda ancha	\$ 1.832.685	\$ 57.120	\$ 3.879.315	212%
2.4.5.01.034	Oxígeno	\$ 42.935.103	\$ 36.387.749	-\$ 6.547.354	-15%
2.4.5.02.088	Servicios de elaboración de comidas y platos preparados	\$ 235.283.880	\$ 244.796.080	\$ 9.512.200	4%
2.1.2.02.028.07	Servicios de mantenimiento, reparación e instalación (excepto	\$ 21.409.771	\$ 74.068.654	\$ 52.658.883	246%

	<b>FORMATO DE INFORME</b>		<b>Fecha:</b> 05/11/2024
	<b>EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO</b>		<b>Código:</b> MDE-GPDI-GD-F-004
	<b>HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE PADUA</b>		<b>Versión:</b> 03
	<b>LA PLATA HUILA</b>		<b>Página:</b> 5 de 15
<b>PROCESO: GESTIÓN DE PLANEACIÓN Y DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO O DESARROLLO INSTITUCIONAL</b>			

	servicios de construcción)				
--	----------------------------	--	--	--	--

EJE TEMATICO 3					
CUENTA	CONCEPTO	2025	2026	VARIACIÓN	VARIACIÓN PORCENTUAL
2.1.2.02.028.06.01	Servicios de distribución de electricidad ( a comisión o por contrato)	\$ 101.643.140	\$ 200.974.104	\$ 99.330.964	98%
2.1.2.02.028.06.01	Servicios de distribución de gas por tubería (a comisión o por contrato)	\$ 19.972.780	\$ 25.354.880	\$ 5.382.100	27%
2.1.2.02.028.06.01	Servicios de distribución de agua por tubería (a comisión o por contrato)	\$ 2.677.993	\$ 5.377.236	\$ 2.699.243	101%

## 2. ANÁLISIS INFORMACIÓN PRIMER TRIMESTRE


### 2.1. EJE TEMÁTICO #1: PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y ADMINISTRACIÓN DE PERSONAL

Con corte al 31 de marzo de 2026, se evidencia que la planta de personal de la E.S.E. Hospital Departamental San Antonio de Padua de La Plata – Huila se mantiene estable, sin presentar variaciones significativas en su estructura frente a periodos anteriores.

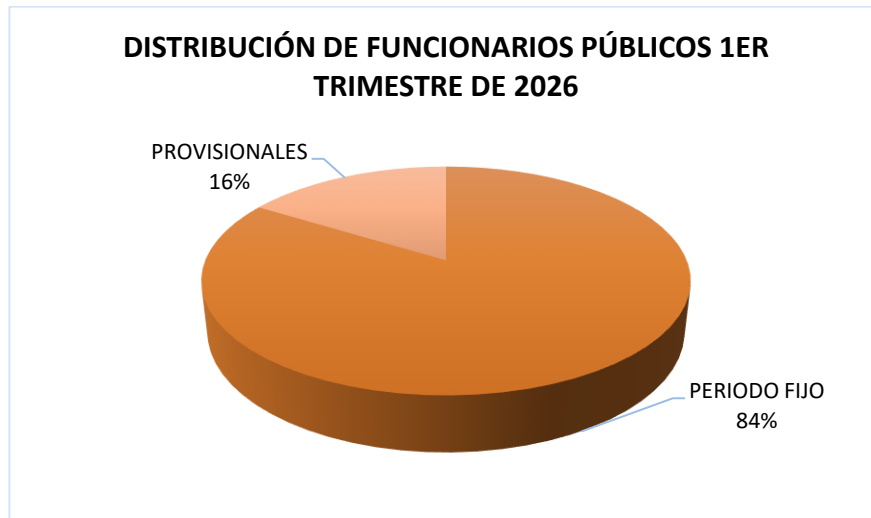
La entidad cuenta con un total de treinta y siete (37) cargos de planta, los cuales se encuentran distribuidos de la siguiente manera: treinta y un (31) correspondientes a empleos de periodo fijo y seis (6) en condición de provisionalidad. Esta composición refleja consistencia en la estructura organizacional y continuidad en la ocupación de los cargos institucionales, lo que contribuye al adecuado desarrollo de los procesos administrativos y asistenciales.

En términos de gestión del talento humano, la estabilidad observada en la planta de personal permite garantizar la continuidad en la prestación de los servicios, así como la preservación del conocimiento institucional y la eficiencia en el cumplimiento de las

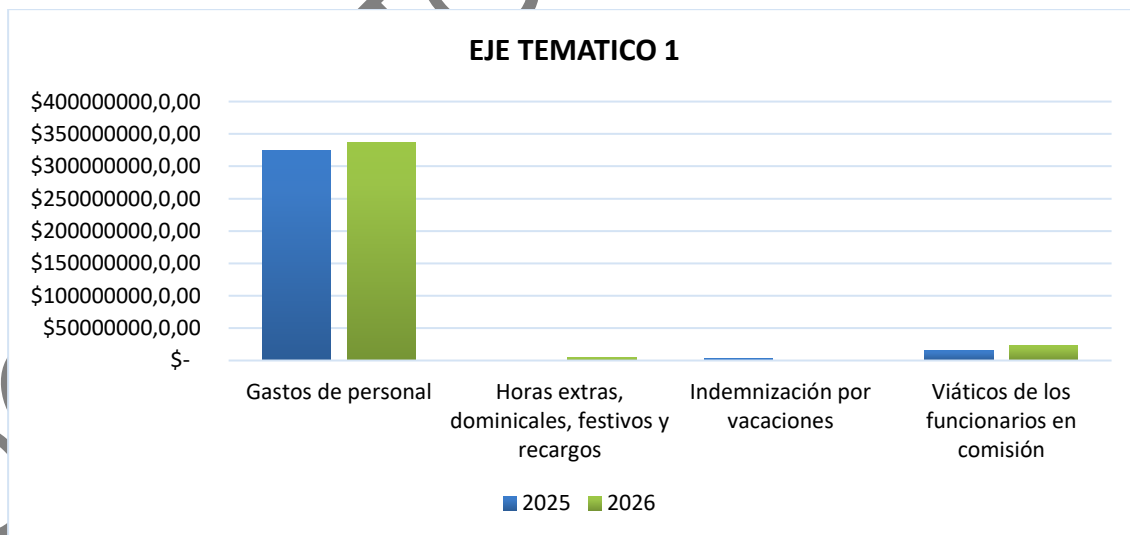
— Salud Integral, Impacto Real —

	<b>FORMATO DE INFORME</b>	<b>Fecha:</b> 05/11/2024
	<b>EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO</b>	<b>Código:</b> MDE-GPDI-GD-F-004
	<b>HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE PADUA LA PLATA HUILA</b>	<b>Versión:</b> 03
	<b>PROCESO: GESTIÓN DE PLANEACIÓN Y DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO O DESARROLLO INSTITUCIONAL</b>	<b>Página:</b> 6 de 15


funciones asignadas. De igual forma, esta situación evidencia un manejo planificado de la vinculación del personal, alineado con las necesidades operativas de la entidad y con los lineamientos de austeridad en el gasto público.



### Gastos Personal de Planta –Horas Extras, Festivos y recargos nocturnos, Indemnización por vacaciones y viáticos



**Horas extras, dominicales, festivos y recargos:** Este rubro presenta un incremento significativo, al pasar de \$0 en 2025 a

	<b>FORMATO DE INFORME</b>	<b>Fecha:</b> 05/11/2024
	<b>EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO</b> <b>HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE PADUA</b> <b>LA PLATA HUILA</b> <b>PROCESO: GESTIÓN DE PLANEACIÓN Y</b> <b>DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO O DESARROLLO</b> <b>INSTITUCIONAL</b>	<b>Código:</b> MDE-GPDI-GD-F-004 <b>Versión:</b> 03 <b>Página:</b> 7 de 15

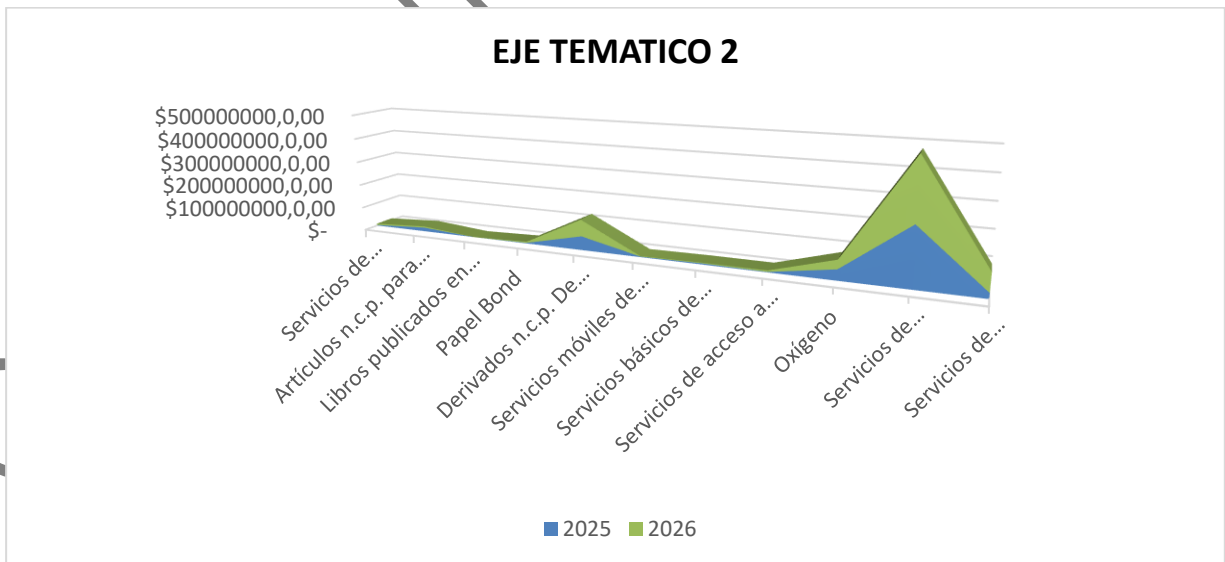
\$4.365.791 en 2026, lo que representa un aumento absoluto de \$4.365.791. Dado que en la vigencia anterior no se registró ejecución, no es técnicamente comparable en términos porcentuales; sin embargo, se evidencia una nueva erogación durante 2026. Este comportamiento puede estar asociado a mayores requerimientos operativos.

**Indemnización por vacaciones:** Se observa una disminución total, al pasar de \$2.389.944 en 2025 a \$0 en 2026, equivalente a una reducción de \$2.389.944 (-100%). Esta variación puede reflejar una mejor programación y disfrute efectivo de vacaciones por parte del personal, evitando reconocimientos económicos por este concepto.


**Viáticos de los funcionarios en comisión:** Este concepto evidencia un incremento importante, al pasar de \$15.396.817 en 2025 a \$23.304.008 en 2026, lo que representa un aumento de \$7.907.191 (51%). Este comportamiento sugiere una mayor ejecución de actividades institucionales que requirieron desplazamientos, comisiones oficiales o presencia de funcionarios fuera de las instalaciones del Hospital.

**Gastos de personal:** El principal rubro del eje temático presenta un incremento, pasando de \$323.824.283 en 2025 a \$336.059.343 en 2026, con una variación de \$12.235.060 (4%). Aunque continúa siendo el componente de mayor participación dentro del total ejecutado, el aumento observado se mantiene en niveles moderados frente al comportamiento general del gasto institucional.

## 2.2. EJE TEMÁTICO #2: ADMINISTRACIÓN DE SERVICIOS



— Salud Integral, Impacto Real —

	<b>FORMATO DE INFORME</b>	<b>Fecha:</b> 05/11/2024
	<b>EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO</b> <b>HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE PADUA</b> <b>LA PLATA HUILA</b> <b>PROCESO: GESTIÓN DE PLANEACIÓN Y</b> <b>DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO O DESARROLLO</b> <b>INSTITUCIONAL</b>	<b>Código:</b> MDE-GPDI-GD-F-004 <b>Versión:</b> 03 <b>Página:</b> 8 de 15

Durante el primer trimestre de 2026, se observa un comportamiento mixto en la ejecución de los gastos asociados al Eje Temático 2, en comparación con el mismo periodo de 2025. En términos generales, se evidencian incrementos importantes en algunos rubros estratégicos y reducciones en otros conceptos operativos, reflejando ajustes en la dinámica de prestación de servicios y en la gestión del gasto institucional.

**Servicios de transporte terrestre de pasajeros:** Este rubro presenta un incremento significativo, al pasar de \$2.552.864 en 2025 a \$5.792.630 en 2026, lo que representa un aumento de \$3.239.766 (127%). Este comportamiento sugiere una mayor necesidad de desplazamientos institucionales o fortalecimiento de actividades operativas externas.

**Artículos n.c.p. para escritorio y oficina:** Se evidencia una disminución importante, al pasar de \$15.938.530 en 2025 a \$5.330.050 en 2026, equivalente a una reducción de \$10.608.480 (-67%). Esta variación refleja medidas de racionalización en la adquisición de elementos de oficina o una menor demanda administrativa durante el periodo evaluado.

**Libros publicados en fascículos, folletos, hojas sueltas e impresos similares:** No se registró ejecución presupuestal en ninguno de los dos periodos analizados, manteniéndose en \$0 tanto en 2025 como en 2026.

**Papel Bond:** Este concepto presenta un incremento significativo, pasando de \$2.438.000 en 2025 a \$4.876.000 en 2026, lo que representa un aumento de \$2.438.000 (100%). La variación puede responder a mayores requerimientos administrativos, incremento en el consumo institucional de papelería o necesidad de fortalecer las actividades operativas y documentales de la entidad.


**Derivados n.c.p. de petróleo:** Se evidencia un incremento, pasando de \$57.455.918 en 2025 a \$69.132.246 en 2026, equivalente a \$11.676.328 (20%). Esta variación puede estar asociada al aumento en la demanda de combustibles, mayores recorridos operativos o incrementos en precios del mercado.

**Servicios móviles de voz:** Este concepto registra una leve reducción, al pasar de \$2.173.024 en 2025 a \$2.143.031 en 2026, con una disminución de \$29.993 (-1%). El comportamiento refleja estabilidad y medidas de optimización en los servicios de telecomunicaciones.

**Servicios básicos de Internet:** Se observa una disminución importante, pasando de \$4.569.598 en 2025 a \$2.703.954 en 2026, lo que representa una reducción de \$1.865.644 (-41%). Esto puede obedecer a cambios tecnológicos o consolidación de servicios de conectividad.

**Servicios de acceso a Internet de banda ancha:** Este rubro presenta un incremento relevante, al pasar de \$1.832.685 en 2025 a

— Salud Integral, Impacto Real —

	<b>FORMATO DE INFORME</b>	<b>Fecha:</b> 05/11/2024
	<b>EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO</b> <b>HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE PADUA</b> <b>LA PLATA HUILA</b> <b>PROCESO: GESTIÓN DE PLANEACIÓN Y</b> <b>DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO O DESARROLLO</b> <b>INSTITUCIONAL</b>	<b>Código:</b> MDE-GPDI-GD-F-004
		<b>Versión:</b> 03
		<b>Página:</b> 9 de 15

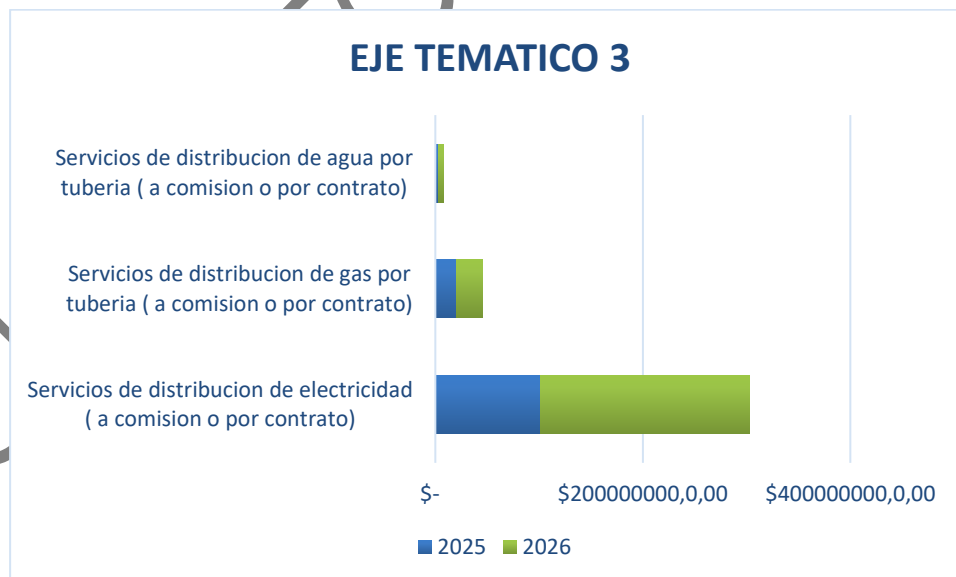
\$5.712.000 en 2026, equivalente a \$3.879.315 (212%). El aumento podría reflejar ampliación de cobertura institucional o mejora en la capacidad de conectividad.

**Oxígeno:** Se evidencia una disminución moderada, pasando de \$42.935.103 en 2025 a \$36.387.749 en 2026, con una reducción de \$6.547.354 (-15%). Este comportamiento puede estar relacionado con menor demanda asistencial o ajustes en la contratación y suministro del insumo.


**Servicios de elaboración de comidas y platos preparados:** Este concepto presenta un incremento leve, pasando de \$235.283.880 en 2025 a \$244.796.080 en 2026, lo que representa un aumento de \$9.512.200 (4%). La variación puede responder a mayores volúmenes de atención.

**Servicios de mantenimiento, reparación e instalación (excepto servicios de construcción):** Este concepto presenta un incremento significativo, pasando de \$21.409.771 en 2025 a \$74.068.654 en 2026, lo que representa un aumento de \$52.658.883 (246%). La variación puede estar asociada a mayores requerimientos de mantenimiento correctivo y preventivo, así como intervenciones necesarias para garantizar la continuidad operativa de la infraestructura y equipos institucionales.

### 2.3. EJE TEMÁTICO #3: RECURSOS NATURALES Y SOSTENIBILIDAD AMBIENTAL



— Salud Integral, Impacto Real —

	<b>FORMATO DE INFORME</b>	<b>Fecha:</b> 05/11/2024
	<b>EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO</b> <b>HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE PADUA</b> <b>LA PLATA HUILA</b> <b>PROCESO: GESTIÓN DE PLANEACIÓN Y</b> <b>DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO O DESARROLLO</b> <b>INSTITUCIONAL</b>	<b>Código:</b> MDE-GPDI-GD-F-004 <b>Versión:</b> 03 <b>Página:</b> 10 de 15

Durante el primer trimestre de la vigencia 2026, los gastos asociados a los servicios públicos domiciliarios del Eje Temático 3 presentan un comportamiento general de incremento frente al mismo periodo de 2025, evidenciando mayores niveles de consumo, ajustes tarifarios o ampliación en la operación institucional.


**Servicios de distribución de electricidad (a comisión o por contrato):** Este rubro presenta un incremento al pasar de \$101.643.140 en el primer trimestre de 2025 a \$200.974.104 en el mismo periodo de 2026, con una variación de \$99.330.964 (98%). No obstante, este resultado está influenciado por un hecho puntual: en enero de 2026 se registró el pago de dos periodos de facturación (incluyendo un saldo del mes anterior), lo que incrementa artificialmente el valor del trimestre.

Al ajustar este efecto para efectos de análisis, el promedio mensual en 2025 fue de aproximadamente \$33.881.047, mientras que en 2026, considerando que el trimestre incluye cuatro periodos facturados, el promedio mensual estimado sería cercano a \$50.243.526. Bajo este criterio, el incremento mensual real se ubica alrededor del 48%, cifra que refleja de manera más precisa la variación del gasto sin la distorsión del pago doble.

En consecuencia, el aumento observado en el trimestre no corresponde en su totalidad a un crecimiento real del gasto, sino que está parcialmente explicado por la forma en que se registraron los pagos. Aun así, al analizar el comportamiento mensual ajustado, se evidencia un incremento que debe ser objeto de seguimiento, especialmente considerando que este rubro mantiene una participación relevante dentro del total analizado.

**Servicios de distribución de gas por tubería (a comisión o por contrato):** Se evidencia un incremento importante, al pasar de \$19.972.780 en 2025 a \$25.354.880 en 2026, equivalente a un aumento de \$5.382.100 (27%). Este comportamiento puede estar relacionado con mayor demanda del servicio, ajustes tarifarios o intensificación de actividades que requieren consumo de gas.

**Servicios de distribución de agua por tubería (a comisión o por contrato):** Este rubro presenta un incremento considerable, pasando de \$2.677.993 en 2025 a \$5.377.236 en 2026, con una variación absoluta de \$2.699.243 (101%). Este comportamiento puede estar relacionado con mayores niveles de consumo, incremento en tarifas o ampliación de la operación institucional.

	<b>FORMATO DE INFORME</b>	<b>Fecha:</b> 05/11/2024
	<b>EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO</b> <b>HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE PADUA</b> <b>LA PLATA HUILA</b> <b>PROCESO: GESTIÓN DE PLANEACIÓN Y</b> <b>DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO O DESARROLLO</b> <b>INSTITUCIONAL</b>	<b>Código:</b> MDE-GPDI-GD-F-004 <b>Versión:</b> 03 <b>Página:</b> 11 de 15

### 3. EVALUACIÓN TÉCNICA INTEGRAL DEL CUMPLIMIENTO DEL PLAN ANUAL DE AUSTERIDAD DEL GASTO – PRIMER TRIMESTRE 2026

En cumplimiento del Plan Anual de Austeridad del Gasto para la vigencia 2026, se realizó la evaluación técnica de la ejecución presupuestal correspondiente al primer trimestre, tomando como base el comportamiento comparativo frente al mismo periodo de 2025, con el fin de verificar el uso eficiente de los recursos públicos y el cumplimiento de las medidas de racionalización del gasto.

Como resultado del análisis, se evidenció un comportamiento mixto en los tres ejes temáticos evaluados, con incrementos en algunos rubros estratégicos y reducciones en otros conceptos operativos, lo que refleja ajustes presupuestales acordes con las necesidades institucionales y con la dinámica operativa de la entidad.

En el **Eje Temático 1**, relacionado con gastos de personal, se observó un aumento moderado en este rubro y en el reconocimiento de horas extras, dominicales, festivos y recargos, así como en los viáticos de funcionarios en comisión. No obstante, se eliminó el gasto por indemnización de vacaciones, lo que evidencia medidas de control en la administración del talento humano y una adecuada programación del recurso humano institucional.

En el **Eje Temático 2**, correspondiente a bienes y servicios operativos, se identificaron incrementos en transporte terrestre, combustibles, conectividad de banda ancha, alimentación institucional, papelería y mantenimiento, mientras que disminuyeron conceptos como artículos de oficina, telefonía móvil, internet básico y oxígeno. Este comportamiento refleja una gestión orientada a priorizar recursos estratégicos, fortalecer la capacidad operativa y optimizar costos en rubros específicos.

En el **Eje Temático 3**, asociado a servicios públicos domiciliarios, se presentaron aumentos en energía eléctrica, gas y agua, situación que evidencia mayores niveles de consumo, ajustes tarifarios o ampliación de la operación institucional, y que requiere fortalecer estrategias de ahorro, uso eficiente de los recursos y seguimiento permanente al consumo institucional.

OE	Objetivo Específico	Estrategias o Actividades	Indicador de Medición	Frecuencia de Seguimiento	Variación porcentual	Evaluación
1	Eficiencia Integral de Recursos y	Implementar política de "Cero Papel"	% Reducción consumo físico (vs 2025)	Trimestral	100%	No se evidenció reducción; el gasto en Papel Bond aumentó



**FORMATO DE INFORME**

**Fecha:** 05/11/2024

**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO  
HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE PADUA  
LA PLATA HUILA  
PROCESO: GESTIÓN DE PLANEACIÓN Y  
DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO O DESARROLLO  
INSTITUCIONAL**

**Código:** MDE-GPDI-GD-F-004

**Versión:** 03

**Página:** 12 de 15

Contención del Gasto Indirecto					de \$2.438.000 a \$4.876.000.
	Racionalización y control de autorizaciones/ topes de horas extras, dominicales y festivos para todo el personal.	% de reducción en el valor total pagado por recargos (vs 2025)	Trimestral	100%	No hubo reducción; en 2025 no se registró ejecución y en 2026 se ejecutaron \$4.365.791 por este concepto.
	Priorizar la programación de vacaciones, limitando la acumulación y reconociendo pago solo por retiro o necesidad de servicio justificada.	% de funcionarios con vacaciones pendientes al cierre de 2026 (vs 2025)	ANUAL	N/A	Indicador de medición anual. En el primer trimestre solo se evidencia reducción del pago por indemnización de vacaciones (-100%).
	Control constante del consumo de combustible y establecimiento de tope máximo por vehículo/salida.	% Reducción en consumo de combustible (vs 2025)	Trimestral	20%	No hubo reducción; el gasto en derivados de petróleo aumentó de \$57.455.918 a \$69.132.246.
	Autorización de viáticos y gastos de transporte solo para asuntos estrictamente	% de reducción en el valor total de viáticos vs 2025	Trimestral	51%	No hubo reducción; los viáticos aumentaron de \$15.396.817 a \$23.304.008.



**FORMATO DE INFORME**

**Fecha:** 05/11/2024


**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO  
HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE PADUA  
LA PLATA HUILA  
PROCESO: GESTIÓN DE PLANEACIÓN Y  
DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO O DESARROLLO  
INSTITUCIONAL**

**Código:** MDE-GPDI-GD-F-004

**Versión:** 03

**Página:** 13 de 15

		necesarios para la misión institucional				
		Control del gasto de Servicios Públicos (Energía, agua, gas y teléfono)	% de reducción de los servicios públicos vs 2025	Trimestral	78%	No hubo reducción; en términos generales aumentaron energía, gas y agua, compensado parcialmente con reducción en telefonía.
2	Optimización de Costos Operacionales Directos	Revisión y negociación de contratos de suministros y servicios directamente ligados a la prestación del servicio de salud.	% de ahorro en facturación de servicios directos vs 2025	Trimestral	4%	No hubo ahorro; aumentó el costo en comidas y platos preparados de \$235.283.880 a \$244.796.080.
3	Fortalecimiento de la Gestión Financiera	Implementar seguimiento financiero a las 5 líneas de mayor costo.	Cumplimiento % de metas de rentabilidad por línea	Trimestral	100%	Se realizó seguimiento a los principales rubros presupuestales y análisis comparativo trimestral para apoyar la toma de decisiones financieras.

	<b>FORMATO DE INFORME</b>	<b>Fecha:</b> 05/11/2024
	<b>EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO</b> <b>HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE PADUA</b> <b>LA PLATA HUILA</b> <b>PROCESO: GESTIÓN DE PLANEACIÓN Y</b> <b>DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO O DESARROLLO</b> <b>INSTITUCIONAL</b>	<b>Código:</b> MDE-GPDI-GD-F-004 <b>Versión:</b> 03 <b>Página:</b> 14 de 15

4	Cumplimiento Normativo y Transparencia	Publicación y difusión de informes trimestrales de austeridad.	% de informes publicados a tiempo (No. de informes ejecutados / No. de informes programados) *	Trimestral	100%	Se cumple con la elaboración y presentación oportuna del informe trimestral de austeridad del gasto correspondiente al primer trimestre de 2026.
			100			

#### 4. Conclusiones


Con base en la revisión de la ejecución presupuestal correspondiente al primer trimestre de la vigencia 2026, y su comparación con el mismo periodo de 2025, se evidenció variación en los diferentes rubros analizados dentro de los ejes temáticos definidos en el Plan Anual de Austeridad del Gasto.

En el **Eje Temático 1: Prestación de Servicios y Administración de Personal**, se observó incremento en gastos de personal, viáticos y horas extras, mientras que no se registró ejecución por concepto de indemnización por vacaciones durante la vigencia 2026. Lo anterior refleja cambios en la dinámica operativa y administrativa del periodo evaluado.

En el **Eje Temático 2: Administración de Servicios**, se presentaron incrementos en transporte terrestre, papel bond, combustibles, conectividad de banda ancha, alimentación institucional y mantenimiento. Así mismo, se evidenciaron disminuciones en artículos de oficina, telefonía móvil, servicios básicos de internet y oxígeno.

En el **Eje Temático 3: Recursos Naturales y Sostenibilidad Ambiental**, los servicios públicos domiciliarios analizados (energía eléctrica, gas y agua) registraron incrementos frente al mismo periodo de la vigencia anterior.

De acuerdo con la información revisada, durante el periodo evaluado no se evidenció una reducción general del gasto en todos los rubros objeto de seguimiento, presentándose comportamientos mixtos entre aumentos y disminuciones según cada concepto presupuestal.

	<b>FORMATO DE INFORME</b>	<b>Fecha:</b> 05/11/2024
	<b>EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO</b>	<b>Código:</b> MDE-GPDI-GD-F-004
	<b>HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE PADUA LA PLATA HUILA</b>	<b>Versión:</b> 03
<b>PROCESO: GESTIÓN DE PLANEACIÓN Y DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO O DESARROLLO INSTITUCIONAL</b>		<b>Página:</b> 15 de 15

Se dio cumplimiento a la elaboración del presente informe trimestral de seguimiento, en el marco de las funciones de evaluación y control establecidas para la Oficina de Control Interno.

Se recomienda continuar con el seguimiento periódico a los rubros priorizados en el Plan de Austeridad del Gasto, con el fin de fortalecer el control presupuestal, la eficiencia en el uso de los recursos y la toma de decisiones institucionales basada en información objetiva.

Sin otro en particular,

  
**CARLOS ANDRÉS PUYO**  
 Asesor de Control Interno



**Proyectó: Juan José Leyva Tamayo**  
**Apoyo profesional**