

	FORMATO DE INFORME	Fecha: 02/03/2026	
	EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO	Código: ME-GPL-F-034	
	HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE PADUA LA PLATA HUILA	Versión: 04	
	PROCESO: GESTIÓN DE PLANEACIÓN	Página: 1 de 21	

FECHA:	22 de Julio de 2026
ACTIVIDAD:	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 Segundo trimestre (Abril –Mayo y Junio) de 2026.
PROCESO VINCULADO:	Control Interno – Presupuesto
RESPONSABLE:	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.

— Salud Integral, Impacto Real —

“Documento no valido en medio impreso sin la identificación de sello seco “Documento Controlado” Este documento contiene información de carácter confidencial y es propiedad del Hospital. Ninguna parte de su contenido puede ser usado, copiado, divulgado sin autorización escrita por parte del Hospital”.

	FORMATO DE INFORME	Fecha: 02/03/2026	
	EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO	Código: ME-GPL-F-034	
	HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE PADUA LA PLATA HUILA	Versión: 04	
	PROCESO: GESTIÓN DE PLANEACIÓN	Página: 2 de 21	

INTRODUCCIÓN

El presente informe tiene como propósito efectuar el seguimiento al comportamiento de los gastos seleccionados por la E.S.E. Hospital Departamental San Antonio de Padua durante el segundo trimestre de la vigencia 2026, mediante su comparación con los valores registrados en el periodo equivalente de la vigencia 2025. El ejercicio se desarrolla en el marco del Plan Anual de Austeridad del Gasto y de las disposiciones aplicables al uso racional, eficiente y transparente de los recursos públicos.

La revisión comprende los conceptos presupuestales relacionados con gastos de personal, horas extras, dominicales, festivos y recargos, indemnizaciones por vacaciones, viáticos, transporte, elementos de oficina, papel, combustibles, telecomunicaciones, oxígeno, alimentación, mantenimiento y servicios públicos. Estos conceptos fueron clasificados en tres ejes temáticos: prestación de servicios y administración de personal; administración de servicios; y recursos naturales y sostenibilidad ambiental.

El análisis se concentra en la identificación y descripción de las variaciones absolutas y porcentuales presentadas entre las vigencias comparadas. Asimismo, examina la participación relativa de los principales rubros, la concentración del gasto y el comportamiento agregado de cada eje temático, diferenciando los conceptos que registraron incrementos, disminuciones o estabilidad nominal.

De manera complementaria, el informe incorpora la evaluación de las estrategias e indicadores establecidos en el Plan Anual de Austeridad del Gasto. Para este ejercicio se tuvieron en cuenta los resultados presupuestales disponibles, la frecuencia definida para cada indicador y la suficiencia de la información requerida para su medición. Los indicadores que dependen de cantidades físicas, número de funcionarios, metas de rentabilidad o evidencias de publicación se presentan de acuerdo con la disponibilidad de los respectivos datos.

	FORMATO DE INFORME	Fecha: 02/03/2026	
	EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO	Código: ME-GPL-F-034	
	HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE PADUA LA PLATA HUILA	Versión: 04	
	PROCESO: GESTIÓN DE PLANEACIÓN	Página: 3 de 21	

La información analizada corresponde a los registros presupuestales suministrados por el área responsable. Los resultados expuestos reflejan el comportamiento monetario de las cuentas evaluadas y se limitan al alcance, periodo y nivel de detalle de la información disponible.

METODOLOGÍA:

Para la elaboración del informe se aplicó una metodología de análisis comparativo, cuantitativo y descriptivo, basada en la información presupuestal correspondiente a las vigencias 2025 y 2026. El proceso comprendió las siguientes actividades:

En primer lugar, se recopiló la información de las obligaciones y registros presupuestales relacionados con los conceptos definidos para el seguimiento de las medidas de austeridad. Los datos fueron obtenidos del sistema de información financiera utilizado por la entidad y organizados de acuerdo con el código presupuestal, la denominación del concepto y el eje temático al cual pertenece cada registro.

Posteriormente, se efectuó la revisión de la estructura de la información, verificando la correspondencia matemática entre los valores de 2025 y 2026, la variación absoluta y la variación porcentual. La variación absoluta se determinó mediante la diferencia entre el valor registrado en 2026 y el valor correspondiente a 2025.

Los resultados positivos representan incrementos frente a 2025, mientras que los resultados negativos corresponden a disminuciones. En los conceptos cuyo valor fue cero en ambas vigencias no se calculó una variación porcentual, debido a la inexistencia de una base numérica diferente de cero.

Una vez verificadas las cifras, los conceptos fueron clasificados en los siguientes ejes:

	FORMATO DE INFORME	Fecha: 02/03/2026	
	EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO	Código: ME-GPL-F-034	
	HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE PADUA LA PLATA HUILA	Versión: 04	
	PROCESO: GESTIÓN DE PLANEACIÓN	Página: 4 de 21	

Prestación de servicios y administración de personal: gastos de personal, horas extras, dominicales, festivos, recargos, indemnizaciones por vacaciones y viáticos.

Administración de servicios: transporte, artículos de oficina, publicaciones, papel bond, derivados del petróleo, servicios de telecomunicaciones, oxígeno, alimentación y mantenimiento.

Recursos naturales y sostenibilidad ambiental: servicios de electricidad, gas y agua.

Para cada eje se examinó el comportamiento individual de las cuentas, su variación conjunta y la participación de los principales conceptos en el total registrado. También se identificaron las variaciones de mayor magnitud monetaria y porcentual, distinguiendo entre el tamaño absoluto del cambio y la tasa de crecimiento o disminución.

En la evaluación del Plan Anual de Austeridad se contrastó cada estrategia con su indicador de medición. Cuando el indicador pudo calcularse con información presupuestal, se incorporó el porcentaje observado. En los casos en los que el indicador requería cantidades físicas de consumo, número de funcionarios, metas de rentabilidad u otra información no suministrada, se indicó la imposibilidad de cuantificarlo con los datos disponibles.

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

EJE TEMATICO 1					
CUENTA	CONCEPTO	2025	2026	VARIACIÓN	% VARIACIÓN
2.1.1	Gastos de personal	649.140.357	737.347.030	88.206.673	14%
2.4.1.01.01.001.02	Horas extras, dominicales, festivos y recargos	4.238.693	10.645.293	6.406.600	151%
2.4.1.01.03.001.02	Indemnización por vacaciones	2.389.944	0	-2.389.944	-100%
2.1.2.02.02.010	Viáticos de los funcionarios en comisión	29.474.528	44.877.444	15.402.916	52%

EJE TEMATICO 2					
CUENTA	CONCEPTO	2025	2026	VARIACIÓN	% VARIACIÓN
2.1.2.02.02.006.04.01	Servicios de transporte terrestre de pasajeros, diferente del transporte local y turístico de pasajeros	3.902.464	9.679.130	5.776.666	148%
2.1.2.02.01.003.008.01	Artículos n.c.p. para escritorio y oficina	44.776.975	8.826.137	-35.950.838	-80%
2.1.2.02.01.003.002.01	Libros publicados en fascículos, folletos, hojas sueltas e impresos similares	0	0	0	0%
2.1.2.02.01.003.002	Papel Bond	9.376.002	9.376.045	43	0%
2.1.2.02.01.003.003.01	Derivados n.c.p. de Petróleo	94.360.361	108.587.785	14.227.424	15%
2.1.2.02.02.008.04.01	Servicios móviles de voz	4.230.316	4.590.695	360.379	9%
2.1.2.02.02.008.04.01	Servicios básicos de Internet	11.423.998	11.424.000	2	0%
2.1.2.02.02.008.04.01	Servicios de acceso a Internet de banda ancha	6.116.685	6.426.000	309.315	5%
2.4.5.01.03.004	Oxígeno	85.802.214	76.769.563	-9.032.651	-11%
2.4.5.02.08.008	Servicios de elaboración de comidas y platos preparados	514.504.480	524.326.080	9.821.600	2%
2.1.2.02.02.008.07	Servicios de mantenimiento, reparación e instalación (excepto servicios de construcción)	72.645.768	64.097.576	-8.548.192	-12%

EJE TEMATICO 3					
CUENTA	CONCEPTO	2025	2026	VARIACIÓN	% VARIACIÓN
2.1.2.02.02.008.06.01	Servicios de distribución de electricidad (a comisión o por contrato)	211.574.080	340.618.654	129.044.574	61%
2.1.2.02.02.008.06.01	Servicios de distribución de gas por tubería (a	45.479.578	50.621.540	5.141.962	11%

	FORMATO DE INFORME		Fecha: 02/03/2026	
	EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO		Código: ME-GPL-F-034	
	HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE PADUA LA PLATA HUILA		Versión: 04	
	PROCESO: GESTIÓN DE PLANEACIÓN		Página: 6 de 21	

	comisión o por contrato)				
2.1.2.02.02.008.06.01	Servicios de distribución de agua por tubería (a comisión o por contrato)	6.389.356	9.240.870	2.851.514	45%

2. ANÁLISIS INFORMACIÓN SEGUNDO TRIMESTRE

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

El primer eje temático comprende los gastos de personal, las horas extras, dominicales, festivos y recargos, las indemnizaciones por vacaciones y los viáticos reconocidos a funcionarios en comisión. Los cuatro conceptos presentan comportamientos diferenciados: tres registran variaciones positivas y uno presenta una reducción total frente al valor registrado durante 2025.

Gastos de personal

Los gastos de personal pasaron de **\$649.140.357 en 2025 a \$737.347.030 en 2026**, lo que representa un incremento absoluto de **\$88.206.673**. La variación porcentual exacta corresponde aproximadamente al **13,59 %**, presentada en la tabla de manera redondeada como **14 %**.

Este rubro presenta la mayor variación absoluta dentro del eje temático N° 1. El valor registrado en 2026 supera en aproximadamente 1,14 veces el monto reportado para 2025. La diferencia de \$88.206.673 representa cerca del **82 % de la variación neta obtenida al sumar los cuatro registros relacionados en este eje**, siempre que dichos conceptos se consideren de manera independiente.

La cuenta 2.1.1 corresponde a un concepto general de gastos de personal. Debido a su nivel de agregación, debe tenerse en cuenta que podría comprender otros conceptos específicos asociados con la administración del talento humano. La información presentada no permite establecer si las horas extras,

— Salud Integral, Impacto Real —

	FORMATO DE INFORME	Fecha: 02/03/2026	
	EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO	Código: ME-GPL-F-034	
	HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE PADUA LA PLATA HUILA	Versión: 04	
	PROCESO: GESTIÓN DE PLANEACIÓN	Página: 7 de 21	

indemnizaciones y demás conceptos relacionados se encuentran incluidos dentro del total de esta cuenta general.

Horas extras, dominicales, festivos y recargos

El gasto correspondiente a horas extras, dominicales, festivos y recargos aumentó de **\$4.238.693 en 2025 a \$10.645.293 en 2026**. La variación absoluta fue de **\$6.406.600**, equivalente aproximadamente al **151,14 %**, porcentaje presentado en la tabla como **151 %**.

El valor registrado en 2026 representa aproximadamente **2,51 veces** el valor de 2025. En términos relativos, este concepto presenta el mayor crecimiento porcentual del eje temático, aunque su valor monetario continúa siendo inferior al registrado en gastos de personal y viáticos.

La participación de este concepto frente al valor general de gastos de personal pasó de aproximadamente **0,65 % en 2025 a 1,44 % en 2026**. Esta relación se presenta únicamente como comparación matemática entre los valores informados y no establece que ambos registros formen parte de una misma base presupuestal.

Indemnización por vacaciones

La indemnización por vacaciones pasó de **\$2.389.944 en 2025 a un valor de cero en 2026**. La disminución absoluta fue de **\$2.389.944**, equivalente al **100 %** del valor registrado durante 2025.

Este es el único concepto del eje temático N° 1 que presenta una variación negativa. En 2026 no se registra ejecución presupuestal por este concepto, mientras que en 2025 sí se reconoció un valor de \$2.389.944.

En términos comparativos, la ausencia de ejecución en 2026 neutraliza parcialmente los incrementos registrados en los demás componentes del eje; sin embargo, su cuantía es inferior a los aumentos observados en gastos de personal, horas extras y viáticos.

— Salud Integral, Impacto Real —

	FORMATO DE INFORME		Fecha: 02/03/2026	
	EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO		Código: ME-GPL-F-034	
	HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE PADUA LA PLATA HUILA		Versión: 04	
	PROCESO: GESTIÓN DE PLANEACIÓN		Página: 8 de 21	

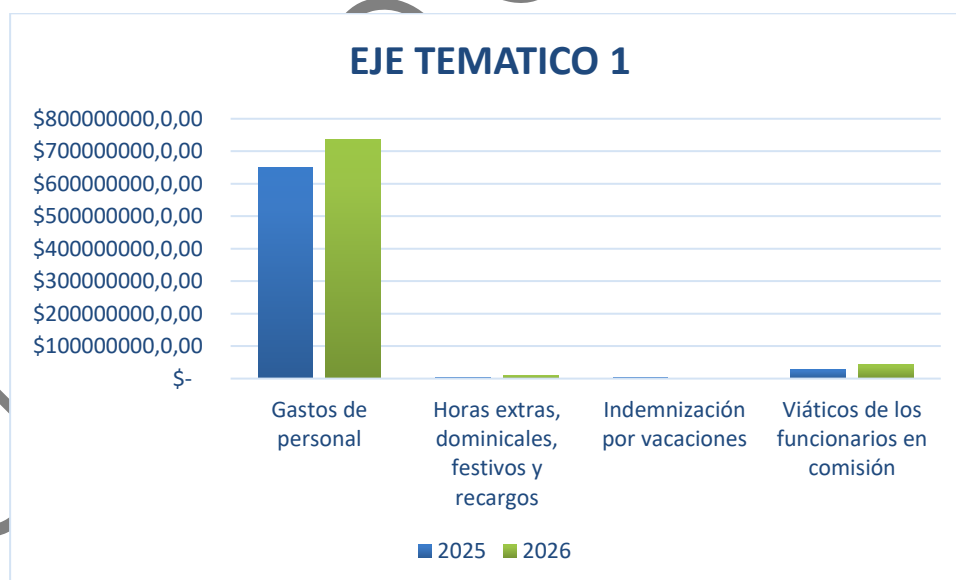
Viáticos de los funcionarios en comisión

Los viáticos de los funcionarios en comisión aumentaron de **\$29.474.528 en 2025 a \$44.877.444 en 2026**. La variación absoluta fue de **\$15.402.916**, equivalente aproximadamente al **52,26 %**, expresada en la tabla como **52 %**.

El valor registrado en 2026 representa aproximadamente **1,52 veces** el observado en 2025. Este concepto presenta el segundo mayor incremento absoluto del eje, después de los gastos de personal, y el segundo mayor incremento porcentual, después de las horas extras, dominicales, festivos y recargos.

Al comparar este concepto con el valor general de gastos de personal, los viáticos equivalían aproximadamente al **4,54 % en 2025** y al **6,09 % en 2026**. Esta relación muestra un aumento de 1,55 puntos porcentuales entre los dos periodos analizados.

Comportamiento conjunto del eje temático N° 1



La suma aritmética de los cuatro registros pasó de **\$685.243.522 en 2025 a \$792.869.767 en 2026**, con una diferencia de **\$107.626.245**, equivalente al **15,71 %**.

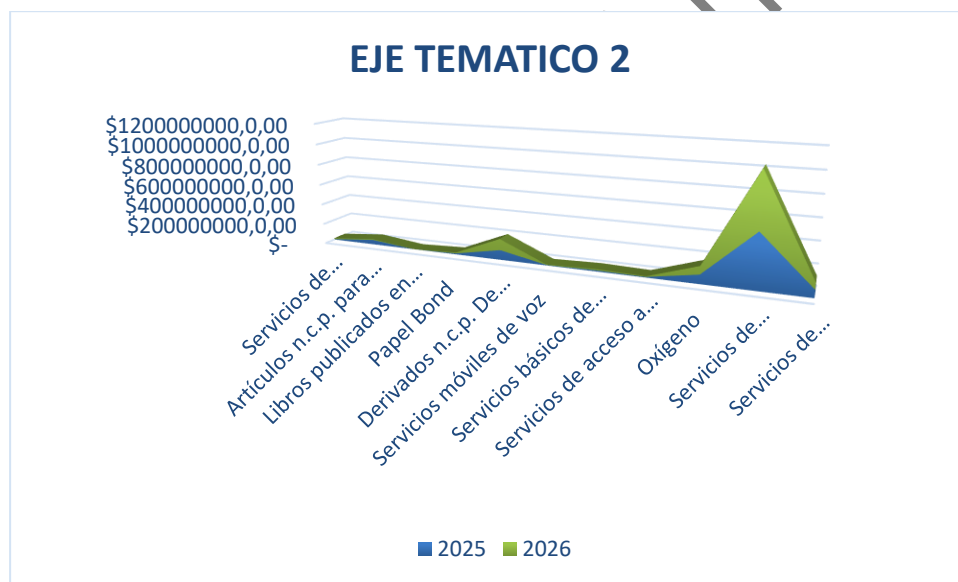
— Salud Integral, Impacto Real —

	FORMATO DE INFORME	Fecha: 02/03/2026	
	EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO	Código: ME-GPL-F-034	
	HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE PADUA LA PLATA HUILA	Versión: 04	
	PROCESO: GESTIÓN DE PLANEACIÓN	Página: 9 de 21	

Dentro de esta variación conjunta:

- Los gastos de personal aportaron un incremento de **\$88.206.673**.
- Los viáticos aportaron un incremento de **\$15.402.916**.
- Las horas extras, dominicales, festivos y recargos aportaron un incremento de **\$6.406.600**.
- Las indemnizaciones por vacaciones registraron una disminución de **\$2.389.944**.

2.2. EJE TEMÁTICO #2: ADMINISTRACIÓN DE SERVICIOS



El segundo eje temático agrupa los gastos relacionados con transporte terrestre, materiales de oficina, publicaciones, papel bond, derivados del petróleo, comunicaciones, oxígeno, alimentación y mantenimiento.

La suma de los once registros pasó de **\$847.139.263 en 2025 a \$824.103.011,22 en 2026**, presentando una disminución neta de **\$23.036.251,78**, equivalente aproximadamente al **2,72 %**.

— Salud Integral, Impacto Real —

	FORMATO DE INFORME	Fecha: 02/03/2026	
	EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE PADUA LA PLATA HUILA PROCESO: GESTIÓN DE PLANEACIÓN	Código: ME-GPL-F-034	
		Versión: 04	
		Página: 10 de 21	

En el comportamiento individual se observan seis conceptos con incrementos, tres con disminuciones, uno sin ejecución en ambas vigencias y uno con una variación monetaria mínima. A pesar de que existe un mayor número de conceptos con variaciones positivas, la magnitud de las reducciones registradas en artículos de oficina, oxígeno y mantenimiento produjo una disminución en el valor agregado del eje.

Servicios de transporte terrestre de pasajeros

Los servicios de transporte terrestre de pasajeros pasaron de **\$3.902.464 en 2025 a \$9.679.130 en 2026**. La variación absoluta fue de **\$5.776.666**, equivalente aproximadamente al **148,03 %**, presentada en la tabla como **148 %**.

El valor de 2026 corresponde aproximadamente a **2,48 veces** el registrado en 2025. Este concepto presenta el mayor crecimiento porcentual del eje temático N° 2, aunque su participación dentro del valor total del eje continúa siendo reducida: aproximadamente **0,46 % en 2025 y 1,17 % en 2026**.

Artículos para escritorio y oficina

Los artículos para escritorio y oficina disminuyeron de **\$44.776.975 en 2025 a \$8.826.137 en 2026**. La variación absoluta fue negativa en **\$35.950.838**, equivalente aproximadamente al **80,29 %**, porcentaje presentado de manera redondeada como **-80 %**.

Este concepto registra la mayor disminución absoluta y porcentual del eje temático N° 2. El valor de 2026 corresponde aproximadamente al **19,71 %** del monto registrado en 2025.

La participación de este concepto dentro de la suma del eje pasó de aproximadamente **5,29 % en 2025 a 1,07 % en 2026**, con una disminución de 4,22 puntos porcentuales.

	FORMATO DE INFORME	Fecha: 02/03/2026	
	EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO	Código: ME-GPL-F-034	
	HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE PADUA LA PLATA HUILA	Versión: 04	
	PROCESO: GESTIÓN DE PLANEACIÓN	Página: 11 de 21	

Libros, fascículos, folletos, hojas sueltas e impresos similares

Este concepto no presenta ejecución presupuestal en ninguna de las dos vigencias. Tanto en 2025 como en 2026 se registra un valor de cero, de manera que la variación absoluta también corresponde a cero.

La variación porcentual se presenta en la tabla como **0 %**. Desde el punto de vista matemático, cuando el valor del periodo base es cero no es posible efectuar la división utilizada para calcular una tasa de variación. El porcentaje incluido funciona como una convención para expresar que no se presentaron movimientos entre los periodos comparados.

Papel bond

El gasto en papel bond pasó de **\$9.376.002 en 2025 a \$9.376.045 en 2026**, con una variación absoluta de **\$43**. Esta diferencia representa aproximadamente el **0,00046 %** del valor registrado en 2025.

La variación porcentual se presenta como **0 %** debido al redondeo a números enteros. Los valores de ambas vigencias muestran un nivel prácticamente constante y sin cambios monetarios materiales.

La participación del papel bond dentro del valor agregado del eje fue aproximadamente del **1,11 % en 2025 y 1,14 % en 2026**.

Derivados del petróleo

Los derivados del petróleo aumentaron de **\$94.360.361 en 2025 a \$108.587.785 en 2026**. La variación absoluta fue de **\$14.227.424**, equivalente aproximadamente al **15,08 %**, presentada como **15 %**.

	FORMATO DE INFORME	Fecha: 02/03/2026	
	EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE PADUA LA PLATA HUILA PROCESO: GESTIÓN DE PLANEACIÓN	Código: ME-GPL-F-034	
		Versión: 04	
		Página: 12 de 21	

Este concepto registra el mayor incremento absoluto del eje temático N° 2. Su participación dentro del valor total del eje pasó de aproximadamente **11,14 % en 2025 a 13,18 % en 2026**, con un aumento cercano a 2,04 puntos porcentuales.

El valor de 2026 equivale aproximadamente a **1,15 veces** el registrado en 2025.

Servicios móviles de voz

Los servicios móviles de voz pasaron de **\$4.230.316 en 2025 a \$4.590.695 en 2026**. La diferencia fue de **\$360.379**, equivalente aproximadamente al **8,52 %**, presentada en la tabla como **9 %**.

El valor de este concepto representa aproximadamente el **0,50 % del total del eje en 2025 y el 0,56 % en 2026**. La variación absoluta se encuentra entre las de menor cuantía dentro del grupo analizado.

Servicios básicos de Internet

Los servicios básicos de Internet pasaron de **\$11.423.998 en 2025 a \$11.424.000 en 2026**, con una diferencia de **\$2**.

La variación porcentual equivale aproximadamente al **0,00002 %**, razón por la cual se presenta como **0 %** al utilizar números enteros. Los valores reflejan estabilidad nominal entre las vigencias analizadas.

La participación de este concepto dentro del eje se mantuvo alrededor del **1,35 % en 2025 y 1,39 % en 2026**.

Servicios de acceso a Internet de banda ancha

	FORMATO DE INFORME	Fecha: 02/03/2026	
	EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO	Código: ME-GPL-F-034	
	HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO	Versión: 04	
	DE PADUA LA PLATA HUILA	Página: 13 de 21	
	PROCESO: GESTIÓN DE PLANEACIÓN		

Los servicios de acceso a Internet de banda ancha aumentaron de **\$6.116.685 en 2025 a \$6.426.000 en 2026**. La variación absoluta fue de **\$309.315**, equivalente aproximadamente al **5,06 %**, presentada en la tabla como **5 %**.

El valor registrado en 2026 equivale aproximadamente a **1,05 veces** el valor de 2025. Su participación dentro del total del eje pasó del **0,72 % al 0,78 %**.

Oxígeno

El gasto en oxígeno disminuyó de **\$85.802.214 en 2025 a \$76.769.563 en 2026**. La reducción absoluta fue de **\$9.032.651**, equivalente aproximadamente al **10,53 %**, presentada en la tabla como **-11 %**.

Este concepto presenta la segunda mayor disminución absoluta del eje temático N° 2. Su participación en el valor conjunto del eje pasó de aproximadamente **10,13 % en 2025 a 9,32 % en 2026**, con una disminución de 0,81 puntos porcentuales.

El valor registrado en 2026 representa aproximadamente el **89,47 %** del valor de 2025.

Servicios de elaboración de comidas y platos preparados

Los servicios de elaboración de comidas y platos preparados pasaron de **\$514.504.480 en 2025 a \$524.326.080 en 2026**. La variación absoluta fue de **\$9.821.600**, equivalente aproximadamente al **1,91 %**, presentada como **2 %**.

Este es el concepto con mayor valor monetario dentro del eje temático N° 2 en ambas vigencias. Su participación pasó de aproximadamente **60,73 % en 2025 a 63,62 % en 2026**. El aumento de su participación fue cercano a 2,89 puntos porcentuales.

Aunque su variación porcentual es moderada frente a otros conceptos, el incremento absoluto de \$9.821.600 constituye el segundo mayor aumento monetario del eje, después de los derivados del petróleo.

— Salud Integral, Impacto Real —

	FORMATO DE INFORME	Fecha: 02/03/2026	
	EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO	Código: ME-GPL-F-034	
	HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE PADUA LA PLATA HUILA	Versión: 04	
	PROCESO: GESTIÓN DE PLANEACIÓN	Página: 14 de 21	

Servicios de mantenimiento, reparación e instalación

Los servicios de mantenimiento, reparación e instalación disminuyeron de **\$72.645.768 en 2025 a \$64.097.576,22 en 2026**. La variación absoluta fue negativa en **\$8.548.191,78**, equivalente aproximadamente al **11,77 %**, presentada en la tabla como **-12 %**.

Este concepto presenta la tercera mayor disminución absoluta del eje. Su participación dentro del total pasó de aproximadamente **8,58 % en 2025 a 7,78 % en 2026**, con una reducción de 0,80 puntos porcentuales.

El valor de 2026 corresponde aproximadamente al **88,23 %** del registrado en 2025.

Comportamiento conjunto del eje temático N° 2

Los conceptos que registraron incrementos acumularon una variación positiva aproximada de **\$30.495.429**, distribuida principalmente entre derivados del petróleo, alimentación y transporte terrestre.

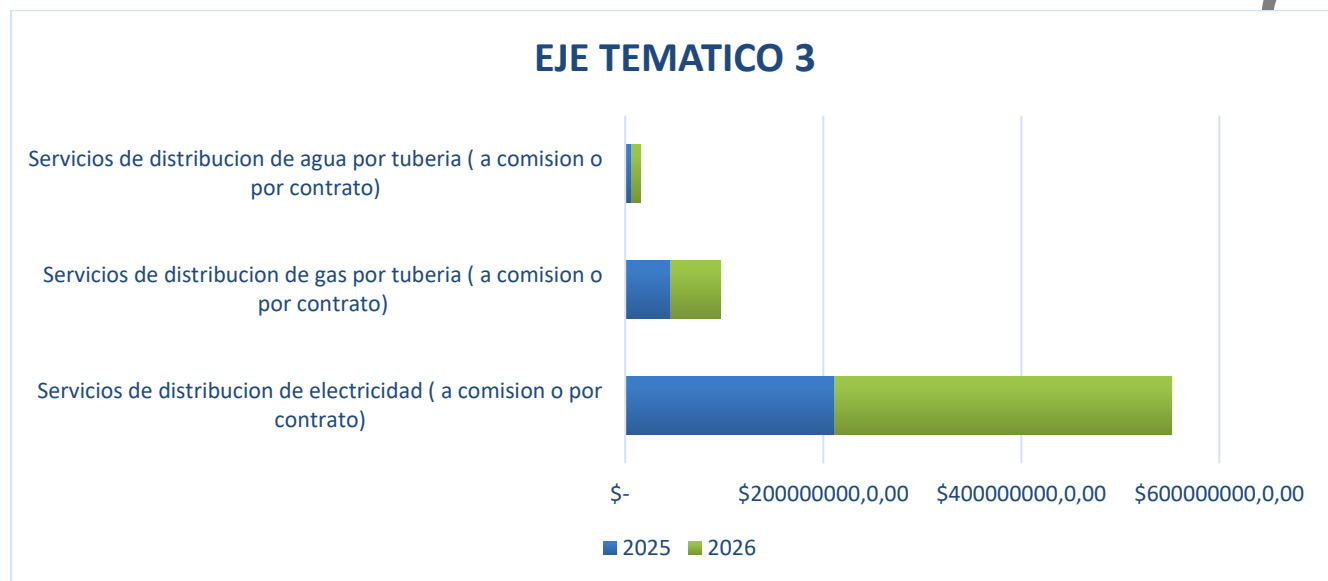
Los conceptos que registraron disminuciones acumularon una variación negativa de **\$53.531.680,78**, concentrada en artículos para escritorio y oficina, oxígeno y servicios de mantenimiento.

La diferencia entre ambos grupos corresponde a la disminución neta de **\$23.036.251,78** registrada en el eje.

La estructura del gasto del eje muestra una concentración significativa en los servicios de elaboración de comidas y platos preparados, concepto que representa más del 60 % del valor agregado en ambas vigencias. Los derivados del petróleo ocupan la segunda participación más alta en 2026, seguidos por oxígeno y mantenimiento.

	FORMATO DE INFORME		Fecha: 02/03/2026	
	EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO		Código: ME-GPL-F-034	
	HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE PADUA LA PLATA HUILA		Versión: 04	
	PROCESO: GESTIÓN DE PLANEACIÓN		Página: 15 de 21	

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



El tercer eje temático comprende los servicios de distribución de electricidad, gas y agua. Los tres conceptos registran incrementos absolutos y porcentuales entre 2025 y 2026.

El valor agregado del eje pasó de **\$263.443.014 en 2025 a \$400.481.064 en 2026**, con un incremento de **\$137.038.050**, equivalente aproximadamente al **52,02 %**.

El comportamiento agregado está determinado principalmente por el servicio de electricidad, tanto por su participación en el total como por la magnitud de su variación absoluta.

Servicios de distribución de electricidad

El gasto por servicios de distribución de electricidad aumentó de **\$211.574.080 en 2025 a \$340.618.654 en 2026**. La variación absoluta fue de **\$129.044.574**, equivalente aproximadamente al **60,99 %**, presentada como **61 %**.

	FORMATO DE INFORME	Fecha: 02/03/2026	
	EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO	Código: ME-GPL-F-034	
	HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE PADUA LA PLATA HUILA	Versión: 04	
	PROCESO: GESTIÓN DE PLANEACIÓN	Página: 16 de 21	

Este concepto registra la mayor variación absoluta de todos los rubros específicos incluidos en los tres ejes temáticos. El valor de 2026 corresponde aproximadamente a **1,61 veces** el registrado en 2025.

La electricidad representó aproximadamente el **80,31 % del total del eje en 2025 y el 85,05 % en 2026**. Su participación aumentó en aproximadamente 4,74 puntos porcentuales.

De los \$137.038.050 correspondientes al incremento total del eje, el servicio de electricidad aportó aproximadamente el **94,17 %**.

Servicios de distribución de gas por tubería

El gasto por servicios de distribución de gas pasó de **\$45.479.578 en 2025 a \$50.621.540 en 2026**. La variación absoluta fue de **\$5.141.962**, equivalente aproximadamente al **11,31 %**, presentada en la tabla como **11 %**.

El valor de 2026 equivale aproximadamente a **1,11 veces** el registrado en 2025. Este concepto representa el segundo mayor componente del eje en términos monetarios.

Su participación dentro del total pasó de aproximadamente **17,26 % en 2025 a 12,64 % en 2026**. Aunque el valor monetario aumentó, su participación relativa disminuyó en 4,62 puntos porcentuales debido al crecimiento registrado en el servicio de electricidad.

Servicios de distribución de agua por tubería

El servicio de distribución de agua pasó de **\$6.389.356 en 2025 a \$9.240.870 en 2026**. La variación absoluta fue de **\$2.851.514**, equivalente aproximadamente al **44,63 %**, presentada como **45 %**.

El valor de 2026 representa aproximadamente **1,45 veces** el registrado en 2025. En términos porcentuales, este concepto presenta el segundo mayor incremento del eje; en términos

	FORMATO DE INFORME	Fecha: 02/03/2026	
	EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE PADUA LA PLATA HUILA PROCESO: GESTIÓN DE PLANEACIÓN	Código: ME-GPL-F-034	
		Versión: 04	
		Página: 17 de 21	

absolutos, registra la variación de menor cuantía.

Su participación dentro del valor total del eje pasó de aproximadamente **2,43 % en 2025 a 2,31 % en 2026**.

Comportamiento conjunto del eje temático N° 3

El incremento conjunto de **\$137.038.050** se encuentra distribuido de la siguiente manera:

- Electricidad: **\$129.044.574**, equivalente al 94,17 % del incremento.
- Gas: **\$5.141.962**, equivalente al 3,75 % del incremento.
- Agua: **\$2.851.514**, equivalente al 2,08 % del incremento.

La composición del eje presenta una alta concentración en el servicio de electricidad. En 2026, de cada \$100 registrados en servicios públicos, aproximadamente **\$85,05 correspondieron a electricidad, \$12,64 a gas y \$2,31 a agua**.

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

OE	Objetivo Específico	Estrategias o Actividades	Indicador de Medición	Frecuencia de Seguimiento	Porcentaje de Ejecución	Evaluación
1	Eficiencia Integral de Recursos y Contención del Gasto Indirecto	Implementar política de "Cero Papel"	% Reducción consumo físico (vs 2025)	Trimestral	66,39 %	El valor conjunto de papel bond y artículos para escritorio y oficina disminuyó de \$54.152.977 en 2025 a \$18.202.182 en 2026, equivalente a una reducción monetaria del 66,39 %. El papel bond individualmente se mantuvo estable, con un aumento de \$43. El porcentaje corresponde al

— Salud Integral, Impacto Real —

						comportamiento presupuestal, debido a que no se dispone de cantidades físicas consumidas.
		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	-151,14 %	El valor pagado pasó de \$4.238.693 en 2025 a \$10.645.293 en 2026. Se registró un incremento de \$6.406.600, equivalente al 151,14 %, motivo por el cual no se presentó reducción frente al periodo comparado.
		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	No aplica en el trimestre	El indicador tiene frecuencia anual y se mide al cierre de 2026. En la información presupuestal se observa que la indemnización por vacaciones pasó de \$2.389.944 en 2025 a cero en 2026, representando una reducción monetaria del 100 %. No se dispone del número de funcionarios con vacaciones pendientes.
		Control constante del consumo de combustible y establecimiento de tope máximo por vehículo/salida.	% Reducción en consumo de combustible (vs 2025)	Trimestral	-15,08 %	El gasto en derivados del petróleo aumentó de \$94.360.361 en 2025 a \$108.587.785 en 2026, con una variación de \$14.227.424, equivalente al 15,08 %. El resultado mide la variación monetaria, debido a que no se suministraron cantidades de combustible consumidas.

		Autorización de viáticos y gastos de transporte solo para asuntos estrictamente necesarios para la misión institucional	% de reducción en el valor total de viáticos vs 2025	Trimestral	-52,26 %	Los viáticos aumentaron de \$29.474.528 en 2025 a \$44.877.444 en 2026. La variación fue de \$15.402.916, equivalente al 52,26 %, sin reducción del valor frente a 2025.
		Control del gasto de Servicios Públicos (Energía, agua, gas y teléfono)	% de reducción de los servicios públicos vs 2025	Trimestral	-51,33 %	El gasto agregado pasó de \$267.673.330 en 2025 a \$405.071.759 en 2026, registrando un incremento de \$137.398.429, equivalente al 51,33 %. La electricidad concentró el 93,92 % del aumento conjunto.
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	1,15 %	El valor conjunto de oxígeno, alimentación y mantenimiento disminuyó de \$672.952.462 en 2025 a \$665.193.219,22 en 2026. La reducción fue de \$7.759.242,78, equivalente al 1,15 %.
3	Fortalecimiento de la Gestión Financiera	Implementar seguimiento financiero a las 5 líneas de mayor costo.	Cumplimiento % de metas de rentabilidad por línea	Trimestral	No cuantificable	Se identificaron como líneas de mayor valor los gastos de personal, alimentación, electricidad, derivados del petróleo y oxígeno. No se suministraron metas, ingresos, costos integrales ni márgenes de rentabilidad por línea, datos requeridos para calcular el porcentaje de cumplimiento.

	FORMATO DE INFORME		Fecha: 02/03/2026	
	EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO		Código: ME-GPL-F-034	
	HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE PADUA LA PLATA HUILA		Versión: 04	
	PROCESO: GESTIÓN DE PLANEACIÓN		Página: 20 de 21	

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) * 100	Trimestral	100%	Para el periodo transcurrido de 2026 se cuenta con los informes correspondientes al primer y segundo trimestre, equivalentes a dos informes elaborados frente a dos programados. El porcentaje refleja su elaboración; la publicación oportuna requiere validación mediante la fecha y el medio institucional de difusión.
---	--	--	--	------------	------	--

4. Conclusiones

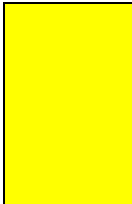
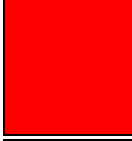
El seguimiento realizado evidencia un comportamiento mixto en los gastos evaluados durante 2026 frente a 2025. Se presentaron disminuciones en artículos de oficina, indemnizaciones por vacaciones, oxígeno y mantenimiento, mientras que los principales incrementos se registraron en servicios públicos, gastos de personal, horas extras, viáticos y combustibles.

El eje de operación institucional presentó una reducción agregada; en contraste, los ejes relacionados con talento humano y sostenibilidad ambiental registraron aumentos, principalmente por el comportamiento de los gastos de personal y del servicio de electricidad.

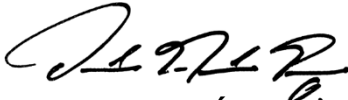
La entidad elaboró los informes de austeridad correspondientes al primer y segundo trimestre de 2026. Algunos indicadores no pudieron cuantificarse debido a la falta de información sobre consumos físicos, funcionarios con vacaciones pendientes, metas de rentabilidad y evidencias de publicación.

	FORMATO DE INFORME	Fecha: 02/03/2026	
	EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE PADUA LA PLATA HUILA PROCESO: GESTIÓN DE PLANEACIÓN	Código: ME-GPL-F-034 Versión: 04 Página: 21 de 21	

Cuadro Integral de Indicadores de Cumplimiento

Eje Temático	Resultado Observado	Nivel de Cumplimiento	Semáforo
1. Gestión del Talento Humano	Las horas extras, dominicales, festivos y recargos aumentaron 151,14 %, mientras que los viáticos registraron un incremento del 52,26 %. La indemnización por vacaciones disminuyó 100 %; sin embargo, el indicador relacionado con funcionarios con vacaciones pendientes tiene medición anual y no puede evaluarse durante el trimestre.	Bajo	
2. Operación Institucional	El valor conjunto de papel bond y artículos de oficina disminuyó 66,39 %. Los costos operacionales directos seleccionados —oxígeno, alimentación y mantenimiento— registraron una reducción agregada del 1,15 %. En contraste, el gasto en derivados del petróleo aumentó 15,08 %.	Medio	
3. Recursos Naturales y Sostenibilidad	El gasto agregado en electricidad, agua, gas y telefonía aumentó 51,33 %, al pasar de \$267.673.330 en 2025 a \$405.071.759 en 2026. La electricidad concentró el 93,92 % del incremento conjunto.	Bajo	
4. Gestión Financiera	Se identificaron como cinco líneas de mayor costo los gastos de personal, alimentación, electricidad, derivados del petróleo y oxígeno. No se suministraron metas de rentabilidad, ingresos, costos integrales ni márgenes por línea para calcular el nivel de cumplimiento.	No cuantificable	
5. Cumplimiento Normativo y Transparencia	Se cuenta con los informes correspondientes al primer y segundo trimestre de 2026, equivalentes a dos informes elaborados frente a dos programados. La elaboración presenta una ejecución del 100 %; la publicación oportuna requiere validación de la fecha y el medio institucional de difusión.	Alto	

Sin otro en particular,



CARLOS ANDRÉS PUYÓ
Asesor de Control Interno

Proyectó:  Juan José Leyva Tamayo
Apoyo profesional

— Salud Integral, Impacto Real —

"Documento no valido en medio impreso sin la identificación de sello seco "Documento Controlado" Este documento contiene información de carácter confidencial y es propiedad del Hospital. Ninguna parte de su contenido puede ser usado, copiado, divulgado sin autorización escrita por parte del Hospital".