

11-029.004-21-2025

INFORME AUSTERIDAD EN EL GASTO CUARTO TRIMESTRE DEL AÑO 2025

INTRODUCCIÓN.

La oficina de Control Interno de la E.S.E. Hospital Ulpiano Tascón Quintero de San Pedro Valle, dando cumplimiento al Decreto 1737 de 1998 y demás normatividad vigente por la cual se expiden medidas de austeridad y eficiencia en el gasto público y el Decreto 0984 de 2012 art. 22 "Las oficinas de Control Interno verificarán en forma mensual el cumplimiento de estas disposiciones, como de las demás de restricción de gasto que continúan vigentes; estas dependencias prepararán y enviarán al representante legal de la entidad u organismo respectivo, un informe trimestral, que determine el grado de cumplimiento de estas disposiciones y las acciones que se deben tomar al respecto", presenta el informe correspondiente al cuarto trimestre de la vigencia 2025 comparado con el cuarto trimestre de la vigencia 2024, con el fin de verificar el comportamiento y variación de los gastos durante el periodo a analizar que permitirá la toma de decisiones en cuanto al control y racionalización de los gastos.

Objetivo General del informe

Verificar los gastos del cuarto trimestre del año 2025 comparado con el mismo trimestre del año anterior y realizar un análisis sobre la variación presentada.

Alcance

El presente informe se realiza al seguimiento de los gastos efectuados durante el cuarto trimestre del año 2025 comparado con el mismo trimestre del año anterior; así mismo, se analiza la variación del gasto y las medidas de austeridad aplicadas por el Hospital.

El análisis se elabora con base en la información sobre gastos de nómina, personal indirecto, viáticos, horas extras, servicios públicos, Impresos y publicaciones, publicidad, combustible, mantenimiento y reparación de vehículos, manejo de residuos, mantenimientos locativos y de equipos, efectuados desde el 01 de octubre al 31 de diciembre de 2025.

"Humanizamos nuestra atención, para servir con calidad"
E.S.E Hospital Ulpiano Tascón Quintero - Nit: 891301447-3

 Cll. 3 Cra. 4 Esq. San Pedro, Valle del Cauca  www.hospitalulpianotascon.gov.co

 3023559459  administracion@hospitalulpianotascon.gov.co  763030 - San Pedro

Marco Legal

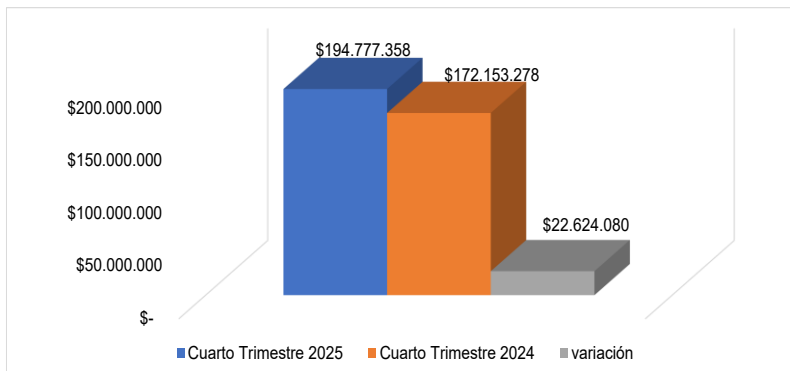
- Constitución Política de Colombia art. 209, la función administrativa debe estar al servicio de los intereses generales y se desarrollará con fundamento a los principios de igualdad, moralidad, eficacia, economía, celeridad, imparcialidad y publicidad.
- Decreto 1737 del 21 de agosto de 1998 por el cual se expiden las 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 0984 del 14 de mayo de 2012 que modifico en todas sus partes el Artículo 22 del Decreto 1737 de 1998.
- Decreto 1523 del 18 de diciembre de 2024, por la cual se decreta el presupuesto de rentas y recursos de capital y el presupuesto gastos para la vigencia fiscal del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025.

Metodología

Se verificó la información entregada mensualmente por el área de presupuestos sobre las órdenes de giro, la cual se comprobó con las transferencias bancarias entregadas por la Auxiliar Administrativa. Por otra parte, se tomó como punto de referencia el comportamiento de los gastos del cuarto trimestre del año 2024, para hacer el comparativo y determinar variaciones de incremento o disminución de los gastos.

Resultados del seguimiento

1. Gastos de Personal Nómina



Gastos por concepto de **nómina** presenta una variación positiva de **13,14%** en el cuarto trimestre del año 2025 comparado con el cuarto trimestre del año 2024. No hubo modificación en el personal de planta.

Gráfica número 1. Gastos de personal de nómina cuarto trimestre 2025

Fuente: Área de presupuesto

2. Gastos de Personal Indirecto

Rubro	Cuarto trimestre 2025	Cuarto trimestre 2024	Variación	Variación porcentual
Asesoramiento, contabilidad y consultoría en gestión	\$ 146.819.161	\$ 156.958.400	-\$ 10.139.239	-6,46%
servicios médicos generales, fisioterapéuticos y psiquiátricos	\$ 320.024.941	\$ 253.820.765	\$ 66.204.176	26,08%
Servicios diagnóstico de imágenes	\$ 12.187.868	\$ 9.816.089	\$ 2.371.779	24,16%
Servicios prestados por asociaciones gremiales	\$ 472.757.508	\$ 429.085.319	\$ 43.672.189	10,18%
Servicios de enfermería	\$ 41.100.000	\$ 39.000.000	\$ 2.100.000	5,38%
APS	\$ 619.220.000	\$ -	\$ 619.220.000	
TOTAL	\$ 1.612.109.478	\$ 888.680.573	\$ 104.208.905	81,40%

Tabla número 1. Gastos de personal indirecto cuarto trimestre 2025

Fuente: Área de presupuesto

En el cuarto trimestre de 2025, los gastos de personal indirecto registraron un incremento del **81,40%**, variación explicada principalmente por los costos asociados a la implementación del programa de Atención Primaria en Salud (APS) iniciado en agosto de 2025. Dicho programa generó durante el trimestre gastos por **\$619.220.000**, correspondientes al pago de honorarios de personal rural y urbano, así como a costos indirectos del componente rural.

El rubro de servicios **médicos generales, fisioterapéuticos y psiquiátricos** presentó un aumento del **26,08%**. Este comportamiento se atribuye al pago efectuado en el mes de octubre de honorarios correspondientes a servicios médicos prestados en septiembre, por un valor de **\$62.699.594**. Adicionalmente, los servicios de dermatología registraron un

"Humanizamos nuestra atención, para servir con calidad"
E.S.E Hospital Ulpiano Tascón Quintero - Nit: 891301447-3

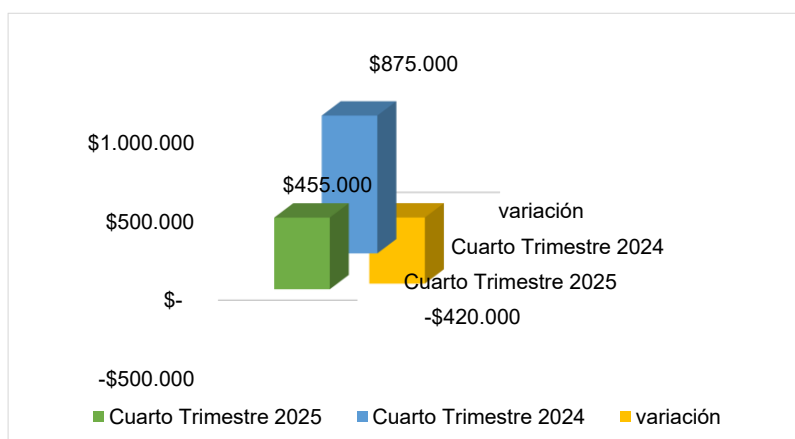
📍 Cll. 3 Cra. 4 Esq. San Pedro, Valle del Cauca 🌐 www.hospitalulpianotascon.gov.co

☎ 3023559459 ✉ administracion@hospitalulpianotascon.gov.co 🏠 763030 - San Pedro

incremento del **33%** frente al mismo trimestre del año anterior. En contraste, el rubro de **asesoramiento, contabilidad y consultoría en gestión** presentó una variación negativa del **6,46%**, reflejando una reducción en los costos asociados a estos servicios.

Por su parte, el rubro de **diagnóstico de imágenes** mostró una variación positiva del **24,16%** durante el cuarto trimestre de 2025, dentro de este ítem los servicios de laboratorio clínico registraron un incremento del 25%, mientras que la lectura de citología presentó una disminución del 3% en comparación con el mismo trimestre del año anterior. Finalmente, el rubro de **enfermería** evidenció una variación del **5,38%**.

3. Viáticos



Durante el cuarto trimestre del año 2025 se presentó una variación del **-48%** por concepto de **viáticos** referente al mismo periodo del año 2024, lo que corresponde en pesos a \$420.000.

Gráfica número 2. Gastos viáticos cuarto trimestre 2025

Fuente: Área de presupuesto

4. Horas Extras, Festivos y Recargos Nocturnos

Concepto	Vigencia	Octubre	Noviembre	Diciembre	Total Trimestre
Horas Extras (\$)	2025	\$ 4.128.300	\$4.071.000	\$ 3.505.700	\$ 11.705.000
	2024	\$ 3.194.400	\$2.817.800	\$ 5.109.400	\$ 11.121.600
	Variaciones	\$ 933.900	\$ 1.253.200	-\$ 1.603.700	\$ 583.400
Horas Extras (Cantidad)	2025	175,5	205,8	224,5	605,8
	2024	161,0	175,5	262,5	599,0
	Variaciones	14,5	30,3	-38,0	6,8

Tabla número 2. Gastos horas extras, festivos y recargos cuarto trimestre 2025

Fuente: Área de presupuestos y auxiliar administrativa.

"Humanizamos nuestra atención, para servir con calidad"
E.S.E Hospital Ulpiano Tascón Quintero - Nit: 891301447-3

📍 Cll. 3 Cra. 4 Esq. San Pedro, Valle del Cauca 🌐 www.hospitalulpianotascon.gov.co

☎ 3023559459 ✉ administracion@hospitalulpianotascon.gov.co 🏠 763030 - San Pedro

El pago por concepto de **horas extras, festivos y recargos** en el cuarto trimestre del año 2025 tuvo un aumento de 17,74% con respecto al mismo trimestre del año anterior (En el trimestre del año 2025 se canceló por este concepto \$24.913.300 y en el trimestre del año 2024 \$21.160.000). En relación a horas extras, en pesos aumentó \$583.400 y en horas 6,8.

5. Servicios Públicos

	Concepto	Cuarto Trimestre 2025	Cuarto Trimestre 2024	Variación	Variación porcentual
Consumo en pesos	Energía	\$ 9.209.800	\$ 20.692.320	-\$ 11.482.520	-55,49%
	Acueducto	\$ 1.786.150	\$ 182.310	\$ 1.603.840	879,73%
	Internet	\$ 1.071.000	\$ 1.071.000	\$ -	0,00%
	Telefonía	\$ 3.135.184	\$ 2.707.554	\$ 427.630	15,79%
Consumo Unidad de Medida	Energía KW	9.120	17.120	- 8.000	-46,73%
	Acueducto M3	298	19	279	1468,42%
	Internet MG	90	90	-	0,00%

Tabla número 3. Gastos servicios públicos cuarto trimestre 2025

Fuente: Área de presupuestos y auxiliar administrativa.

Los datos de los servicios públicos (energía eléctrica, acueducto, internet y telefonía) fueron verificados contra las facturas radicadas, obteniendo los siguientes resultados para el cuarto trimestre de 2025 comparado con el cuarto trimestre del año 2024:

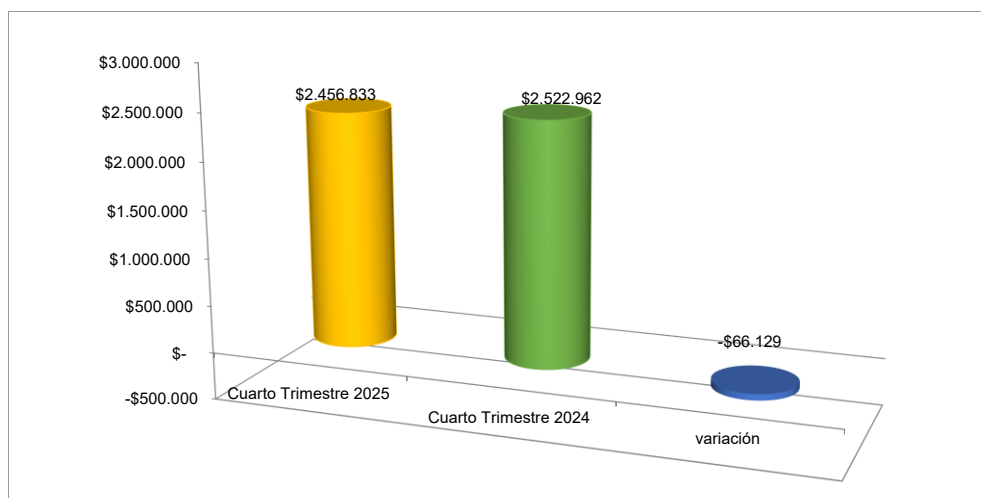
Energía eléctrica: Registró un decremento del 55,49% en pesos, debido a la disminución del 46,73% en el consumo. La tarifa aplicada del kWh respecto al mismo periodo de 2024 presento una variación del 6,55%.

Acueducto: Presentó una variación en pesos del 879,73%, explicada por un incremento del 1.468,42% en el consumo (m³). La tarifa aplicada del m³ respecto al mismo periodo de 2024 presento una variación del -13,05%.

Telefonía: Presentó una variación positiva del 15,79%

Internet: No presentó variación en el servicio.

6. Manejo de Residuos



Gráfica número 3. Gastos manejo de residuos cuarto trimestre 2025

Fuente: Área de presupuesto y contratación.

El hospital celebró contrato número 73 durante la vigencia 2024 y contrato 251 durante la vigencia 2025 para el servicio de **tratamiento y disposición final de residuos hospitalarios**. Durante el cuarto trimestre del año 2025 se presentó variación del **-2,62%** con respecto al mismo periodo del año 2024.

7. Combustible, lubricantes, aceites, filtros y agua de batería

Concepto	Vigencia	Octubre	Noviembre	Diciembre	Total Trimestre
Combustible (\$)	2025	\$ 1.883.721	\$ 1.747.501	\$ 3.469.205	\$ 7.100.427
	2024	\$ 2.486.475	\$ 3.365.981	\$ 3.544.940	\$ 9.397.396
	Variaciones	-\$ 602.754	-\$ 1.618.480	-\$ 75.735	-\$ 2.296.969
Lubricantes, aceite, filtros y agua de batería	2025	\$ 224.000	\$ 60.000		\$ 284.000
	2024	\$ 76.000		\$ 850.000	\$ 926.000
	Variaciones	\$ 148.000	\$ 60.000	-\$ 850.000	-\$ 642.000
Km recorridos (Cantidad)	2025	4.447	5.779	3.921	14.147
	2024	6.575	5.174	5.180	16.929
	Variaciones	- 2.128	605	- 1.259	- 2.782

Tabla número 4. Gasto combustible, lubricantes, aceites, filtros y agua de batería cuarto trimestre 2025

Fuente: Área de presupuestos, contratación y formato traslado asistencial básico.

"Humanizamos nuestra atención, para servir con calidad"
E.S.E Hospital Ulpiano Tascón Quintero - Nit: 891301447-3

📍 Cll. 3 Cra. 4 Esq. San Pedro, Valle del Cauca 🌐 www.hospitalulpianotascon.gov.co

☎ 3023559459 ✉ administracion@hospitalulpianotascon.gov.co 🏠 763030 - San Pedro

Durante el cuarto trimestre de 2025, los pagos realizados al proveedor Lubryco registraron una disminución del **28,47%** en comparación con el mismo período de 2024, al pasar de \$10.323.396 a \$7.384.427. Esta variación se explica por una reducción del gasto por concepto de **combustible** equivalente a **\$2.296.969**, así como por una disminución de **\$642.000** por concepto de **lubricantes, aceites y otros insumos** durante el período analizado.

En relación con la operación del parque automotor, se registró un decremento de 2.782 kilómetros recorridos por los vehículos en el cuarto trimestre de 2025 frente al mismo trimestre del año anterior, lo cual evidencia una menor utilización que contribuye de manera directa a la optimización de los costos operativos asociados.

8. Mantenimiento

Rubro	Cuarto Trimestre 2025	Cuarto Trimestre 2024	variación	variación porcentual
Mantenimiento vehículos	\$ 23.945.493	\$ 2.650.600	\$ 21.294.893	803,40%
Mantenimiento locativo	\$ 4.789.454	\$ 16.789.835	-\$ 12.000.381	-71,47%
Mantenimiento equipos	\$ 1.958.200	\$ 831.053	\$ 1.127.147	135,63%
Mantenimiento equipo de cómputo	\$ 27.514.352	\$ 17.792.016	\$ 9.722.336	54,64%
TOTAL MANTENIMIENTO	\$ 58.207.499	\$ 38.063.504	\$ 20.143.995	52,92%

Tabla número 5. Gastos mantenimiento cuarto trimestre 2025

Fuente: Área de presupuestos.

El rubro de mantenimiento presentó una variación global del **52,92%** durante el período analizado. Al interior de este rubro, el **mantenimiento de vehículos** registró un incremento significativo del **803,40%**, explicado por la ejecución de actividades de mantenimiento correctivo y preventivo a las ambulancias, concentrándose el mayor nivel de gasto en el mes de octubre por valor de \$18.104.600.

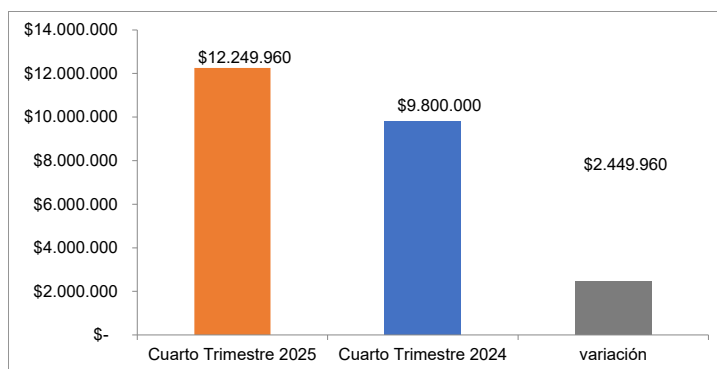
En contraste, el **mantenimiento locativo** evidenció una disminución del **71,47%**, reflejando una menor ejecución de actividades. Por su parte, el **mantenimiento de equipos** presentó un aumento del **135,63%**. Adicionalmente, el **mantenimiento de equipos de cómputo** registró un incremento del **54,64%**, atribuible a la adquisición de repuestos y al aumento del 26,2% en el valor del servicio de arrendamiento RFAST.

"Humanizamos nuestra atención, para servir con calidad"
E.S.E Hospital Ulpiano Tascón Quintero - Nit: 891301447-3

📍 Cll. 3 Cra. 4 Esq. San Pedro, Valle del Cauca 🌐 www.hospitalulpianotascon.gov.co

☎ 3023559459 ✉ administracion@hospitalulpianotascon.gov.co 🏠 763030 - San Pedro

9. Publicidad

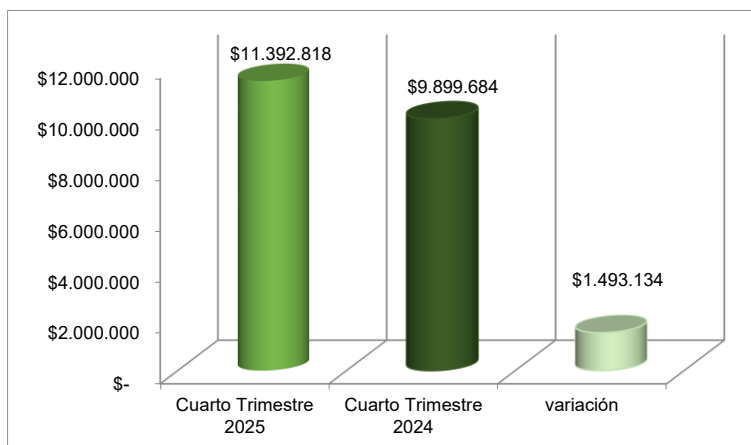


Para el cuarto trimestre del año 2025, se evidencia una variación en el rubro de **publicidad** del **25%** con respecto al mismo periodo del año 2024.

Gráfica número 4. Gastos publicidad cuarto trimestre 2025

Fuente: Área de presupuesto.

10. Papelería



En el rubro de **papelería** se presentó un aumento del **15,08%** en el cuarto trimestre del año 2025 comparado con el cuarto trimestre del año 2024.

Gráfica número 5. Gastos papelería cuarto trimestre 2025

Fuente: Área de presupuesto.

11. Impresos y publicaciones

	Cuarto Trimestre 2025	Cuarto Trimestre 2024	variación	variación porcentual
Impresos (\$)	\$ 10.539.165	\$ 10.385.158	\$ 154.007	1,48%
Impresos (Cantidad de copias)	215.085	211.942	3.143	1,48%
Publicaciones (\$)	\$ 5.018.000	\$ 6.490.000	-\$ 1.472.000	-22,68%

Tabla número 6. Gastos impresos y publicaciones cuarto trimestre 2025

Fuente: Área de presupuestos y contratación.

"Humanizamos nuestra atención, para servir con calidad"
E.S.E Hospital Ulpiano Tascón Quintero - Nit: 891301447-3

📍 Cll. 3 Cra. 4 Esq. San Pedro, Valle del Cauca 🌐 www.hospitalulpianotascon.gov.co

☎ 3023559459 ✉ administracion@hospitalulpianotascon.gov.co 🏠 763030 - San Pedro

El rubro de **impresos y publicaciones** presentó una disminución del **7,81%** en términos monetarios durante el cuarto trimestre de 2025 en comparación con el mismo período del año anterior. Al interior de este rubro, el componente de **impresos** registró una variación positiva del **1,48%** en pesos, atribuible al incremento en la cantidad de copias generadas frente al período anterior. A diferencia, el componente de **publicaciones** evidenció una reducción del **22,68%** en términos monetarios.

Conclusiones y Recomendaciones

Durante el cuarto trimestre del año 2025 se presentó una variación global del 63,57% en los gastos comparado con el mismo periodo del año 2024. El valor del gasto por concepto de acueducto presentó el incremento más significativo (879,73%).

El área de Control Interno recomienda persistir en el fomento de una cultura de autocontrol y autogestión al interior de cada una de las áreas del Hospital, en cumplimiento a lo establecido en las disposiciones sobre austeridad y eficiencia del gasto público.

Divulgar la política de cero papel y propender por hacer mayor uso de los medios digitales y la utilización del correo electrónico institucional para el manejo de información interna y que no requiera ser impresa, en miras a racionalizar el consumo y ahorro del papel y tinta. (Imprimir a doble cara, usar papel reciclable, imprimir únicamente lo necesario, racionalizar las fotocopias).

Se recomienda implementar medidas que reduzcan el consumo de agua, energía, estableciendo campañas pedagógicas, y sensibilizando al personal en informar cuando hay fugas de agua, y apagar las luces cuando no son necesarias.

ANDREA TASCÓN MOLINA
Asesora de Control Interno
Enero de 2026.

"Humanizamos nuestra atención, para servir con calidad"
E.S.E Hospital Ulpiano Tascón Quintero - Nit: 891301447-3

 Cll. 3 Cra. 4 Esq. San Pedro, Valle del Cauca  www.hospitalulpianotascon.gov.co

 3023559459  administracion@hospitalulpianotascon.gov.co  763030 - San Pedro