

	E.S.E. HOSPITAL DE LA VEGA LA VEGA - CUNDINAMARCA	Código: CII-PS-01
		Versión: 1
	INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO PRIMER TRIMESTRE VIGENCIA 2025	Fecha: 05/04/2024
		Página: 1

INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO PRIMER TRIMESTRE VIGENCIA 2026



E.S.E
HOSPITAL DE LA VEGA

	E.S.E. HOSPITAL DE LA VEGA LA VEGA - CUNDINAMARCA	Código: CII-PS-01
		Versión: 1
	INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO PRIMER TRIMESTRE VIGENCIA 2025	Fecha: 05/04/2024
		Página: 2

INTRODUCCIÓN

El presente informe se elabora en cumplimiento de las funciones asignadas al área de Control Interno de la ESE Hospital de La Vega, en concordancia con la normatividad vigente en materia de control fiscal y políticas de austeridad del gasto público, con el propósito de realizar el seguimiento y análisis al comportamiento de los gastos de funcionamiento correspondientes al primer trimestre de la vigencia 2026.

El control y seguimiento a la austeridad del gasto constituye una herramienta fundamental para garantizar el uso eficiente, racional y transparente de los recursos públicos, especialmente en entidades del sector salud, donde la adecuada administración de los recursos impacta directamente en la calidad y oportunidad de la prestación de los servicios.

En este contexto, el informe presenta un análisis detallado de la ejecución de los principales rubros de gasto, permitiendo identificar tendencias, variaciones y posibles desviaciones frente a los lineamientos de austeridad adoptados por la entidad. Así mismo, se busca generar insumos que contribuyan a la toma de decisiones por parte de la alta dirección, promoviendo el fortalecimiento de los mecanismos de control y la mejora continua en la gestión financiera institucional.

Finalmente, este seguimiento se constituye en un instrumento de apoyo para la evaluación del desempeño institucional, enmarcado en los principios de eficiencia, economía, transparencia y responsabilidad en el manejo de los recursos públicos.

	E.S.E. HOSPITAL DE LA VEGA LA VEGA - CUNDINAMARCA	Código: CII-PS-01
		Versión: 1
	INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO PRIMER TRIMESTRE VIGENCIA 2025	Fecha: 05/04/2024
		Página: 3

OBJETIVO GENERAL

Realizar el seguimiento, evaluación y análisis al comportamiento de los gastos de funcionamiento de la ESE Hospital de La Vega durante el primer trimestre de la vigencia 2026, con el fin de verificar el cumplimiento de las disposiciones en materia de austeridad del gasto público y promover el uso eficiente y racional de los recursos institucionales.

OBJETIVOS ESPECIFICOS

- Verificar que el gasto se oriente a la racionalidad y uso adecuado de los recursos en la ESE Hospital De La Vega.
- Rendir informe trimestral de austeridad en el gasto público, respecto al análisis de los gastos generados por la E.S.E Hospital de La Vega durante el primer trimestre de la vigencia fiscal del 2026.
- Verificar el cumplimiento de las normas vigentes de austeridad y la eficiencia en el gasto público.

ALCANCE

El presente informe comprende el análisis de la ejecución de los gastos de funcionamiento de la ESE Hospital de La Vega durante el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de marzo de la vigencia 2026. El alcance incluye la revisión de los principales rubros de gasto, tales como servicios personales, contratación de servicios asistenciales y administrativos, adquisición de bienes y medicamentos, servicios públicos y demás gastos generales asociados al funcionamiento de la entidad.

El análisis se realiza con base en la información suministrada por el área contable y financiera, así como en los registros presupuestales y demás soportes disponibles al momento de la elaboración del informe. Es importante precisar que el presente seguimiento tiene un carácter selectivo y analítico, por lo cual se enfoca en la evaluación del comportamiento general del gasto y no constituye una auditoría exhaustiva de la totalidad de las operaciones financieras de la entidad. No obstante, los resultados obtenidos permiten identificar situaciones relevantes que pueden requerir acciones de mejora o seguimiento posterior por parte de la administración.

METODOLOGIA

Para la elaboración del presente informe, el área de Control Interno de la ESE Hospital de La Vega aplicó una metodología de carácter descriptivo y analítico, orientada a evaluar el comportamiento del gasto y el cumplimiento de las medidas de austeridad durante el primer trimestre de la vigencia 2026.

En este sentido, se desarrollaron las siguientes actividades:

Transversal. 3° #10-50 La Vega-Cundinamarca. Carrera. 5° #9-21 y Carrera. 6° #9-18 / 24 Nocaima-Cundinamarca.
www.eselavega-cundinamarca.gov.co, notificacionesjudiciales@eselavega-cundinamarca.gov.co

	E.S.E. HOSPITAL DE LA VEGA LA VEGA -CUNDINAMARCA	Código: CII-PS-01
		Versión: 1
	INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO PRIMER TRIMESTRE VIGENCIA 2025	Fecha: 05/04/2024
		Página: 4

- **Recolección de información:**

Se solicitó al área contable y financiera la información correspondiente a la ejecución presupuestal de gastos de funcionamiento, incluyendo reportes auxiliares, comprobantes contables y demás soportes necesarios para el análisis.

- **Verificación y validación de la información:**

Se realizó la revisión de consistencia, integridad y coherencia de los datos suministrados, contrastándolos con los registros presupuestales y contables de la entidad.

- **Clasificación del gasto:**

Los gastos fueron organizados por rubros relevantes, tales como: servicios personales, honorarios, servicios públicos, viáticos, gastos generales, adquisición de bienes, entre otros, con el fin de facilitar su análisis.

- **Análisis comparativo:**

Se efectuó la comparación del comportamiento del gasto del primer trimestre de la vigencia 2026 frente al mismo periodo de la vigencia anterior (2025), con el propósito de identificar variaciones significativas y tendencias.

- **Evaluación del cumplimiento normativo:**

Se verificó la aplicación de las disposiciones internas y externas en materia de austeridad del gasto, así como los lineamientos adoptados por la entidad.

- **Formulación de conclusiones y recomendaciones:**

Con base en los resultados obtenidos, se elaboraron conclusiones y se emitieron recomendaciones orientadas a fortalecer el control del gasto y promover la eficiencia en el uso de los recursos públicos.

ANALISIS FINANCIERO PRIMER TRIMESTRE AÑO 2026

El análisis financiero correspondiente al primer trimestre de la vigencia 2026 de la ESE Hospital de La Vega se realiza con el propósito de evaluar el comportamiento de los gastos de funcionamiento, identificando tendencias, variaciones y posibles desviaciones frente a los principios de austeridad y eficiencia en el gasto público.

Durante el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de marzo de 2026, la entidad ejecutó recursos asociados principalmente a los rubros de funcionamiento, dentro de los cuales se destacan los gastos por servicios personales, contratación de servicios asistenciales y administrativos, adquisición de bienes e insumos hospitalarios, servicios públicos y demás gastos generales necesarios para la operación institucional.

	E.S.E. HOSPITAL DE LA VEGA LA VEGA - CUNDINAMARCA	Código: CII-PS-01
		Versión: 1
	INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO PRIMER TRIMESTRE VIGENCIA 2025	Fecha: 05/04/2024
		Página: 5

En términos generales, se observa que la ejecución del gasto se encuentra alineada con las necesidades operativas de la entidad, especialmente en lo relacionado con la prestación de los servicios de salud, los cuales requieren continuidad y disponibilidad permanente de recursos humanos y materiales.

Principales aspectos del informe:

Marco Legal: Se mencionan diversos decretos y leyes que guían las políticas de austeridad, como el Decreto 26 de 1998, el Decreto 1737 de 1998, y la Ley 1474 de 2011, entre otros.

Medidas Implementadas: Se detallan las acciones tomadas para reducir el gasto innecesario y optimizar los recursos disponibles, aunque los detalles específicos no se mencionan en el resumen disponible.

Cumplimiento de Normativas: Se destaca el cumplimiento de las normativas vigentes en materia de austeridad y eficiencia del gasto público.

PARTICIPACION EN EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE GASTOS VIGENCIA 2025.

La ejecución presupuestal de gastos refleja el conjunto de acciones destinadas a la utilización óptima de los recursos financieros, con el objetivo de cumplir las metas propuestas en los planes y compromisos adquiridos por la entidad. Dentro de los gastos más representativos podemos encontrar 5 grandes grupos de cuentas mayores que nos brindan un mejor enfoque sobre donde se encuentran concentrados los gastos de la entidad y analizar las razones de sus participaciones en la totalidad de los gastos.

- **Gastos de administración:** Hacen referencia a aquellos derivados de la nómina administrativa, salarios, prestaciones sociales, contribuciones a seguridad social, dotación, papelería, entre otros necesarios para el cumplimiento de los objetivos misionales.
- **Gastos de operación:** Hacen referencia a aquellos derivados de la nómina operativa, salarios, horas extras, prestaciones sociales, contribuciones a seguridad social, dotación entre otros.
- **Gastos de generales:** Hacen referencia a aquellos recursos financieros destinados para la adquisición de bienes, servicios, honorarios, mantenimiento y materiales entre otros necesarios para el cumplimiento de los objetivos, misión y visión de la entidad.
- **Gastos de operación comercial, y prestación de servicios:** Hacen referencia a la adquisición de todos aquellos suministros necesarios para la prestación de los servicios a los usuarios como lo son: material quirúrgico, de laboratorio, rayos x, odontología y productos farmacéuticos etc.
- **Gastos de inversión:** Hacen referencia a aquellos proyectos o programas de inversión para la adecuación, construcción o mejoramiento de la infraestructura hospitalaria para la excelente prestación de servicios a los usuarios de la entidad.

	E.S.E. HOSPITAL DE LA VEGA LA VEGA -CUNDINAMARCA	Código: CII-PS-01
		Versión: 1
	INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO PRIMER TRIMESTRE VIGENCIA 2025	Fecha: 05/04/2024
		Página: 6

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

RUBRO	DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO APROBADO 2026	MODIFICACION AL PRESUPUESTO	EJECUTADO I TRIMESTRE 2026	EJECUTADO I TRIMESTRE 2025	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN %
Servicios personales	Sueldos y prestaciones sociales	312,841,000	0	66,097,369	52,606,263	13,491,106	25%
Servicios indirectos	Contratación de servicios indirectos	2,466,178,000	0	539,648,556	540,853,942	-1,205,386	-0.22%
Servicios públicos	Energía, agua, internet, telefonía	105,638,000	0	6,600,000	9,776,097	-3,176,097	-32.4%
Viáticos y gastos de viaje	Desplazamientos	3,763,000	0	0	0	0	0
Gastos generales	Papelaría, mantenimiento, insumos administrativos	1,102,222,000	0	101,237,123	68,182,744	33,054,379	48%
Otros gastos	(Especificar)	0	0	0	0	0	0
TOTAL		3,990,642,000	0	713,583,048	671,419,046	42,164,002	

ANÁLISIS – SEGUIMIENTO A LA AUSTERIDAD DEL GASTO – PRIMER TRIMESTRE VIGENCIA 2026

En desarrollo del seguimiento al cumplimiento de las medidas de austeridad del gasto de la E.S.E. Hospital de La Vega, se efectuó el análisis comparativo de los gastos de funcionamiento ejecutados durante el primer trimestre de la vigencia 2026 frente al mismo período de la vigencia 2025, evidenciando un incremento neto de **\$42.164.002**, equivalente al **6%** del gasto total ejecutado.

El rubro de **Servicios Personales** presentó un incremento de **\$13.491.106 (25%)**, comportamiento que puede obedecer a ajustes salariales, pago de prestaciones sociales o a la vinculación de personal requerida para garantizar la prestación continua de los servicios de salud. Se recomienda verificar que dicho incremento se encuentre soportado en las necesidades institucionales y en las apropiaciones presupuestales autorizadas.

En cuanto a **Servicios Indirectos**, se evidencia una disminución de **\$1.205.386 (-0,22%)**, situación que refleja estabilidad en la contratación de prestación de servicios, sin variaciones significativas que generen impacto sobre el comportamiento general del gasto.

Respecto a los **Servicios Públicos**, se observa una reducción de **\$3.176.097 (-32,4%)**, lo que constituye un resultado favorable desde la perspectiva de austeridad, evidenciando una disminución en el consumo de energía, agua, telefonía e internet o una mejor gestión de estos recursos.

	E.S.E. HOSPITAL DE LA VEGA LA VEGA -CUNDINAMARCA	Código: CII-PS-01
		Versión: 1
	INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO PRIMER TRIMESTRE VIGENCIA 2025	Fecha: 05/04/2024
		Página: 7

El rubro de **Viáticos y Gastos de Viaje** no presentó ejecución durante el período evaluado, situación que evidencia el cumplimiento de medidas orientadas a racionalizar este tipo de gastos y optimizar el uso de los recursos públicos.

Por su parte, **Gastos Generales** registró un incremento de **\$33.054.379 (48%)**, siendo el rubro que mayor incidencia tiene sobre el aumento total del gasto de funcionamiento. Este comportamiento requiere un análisis detallado por parte de la administración, a fin de verificar que las adquisiciones de papelería, mantenimiento e insumos administrativos correspondan a necesidades institucionales plenamente justificadas y se encuentren alineadas con los principios de economía, eficiencia y racionalidad del gasto.

GASTOS DE OPERACIÓN COMERCIAL

RUBRO	DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO APROBADO 2026	MODIFICACION AL PRESUPUESTO	EJECUTADO I TRIMESTRE 2026	EJECUTADO I TRIMESTRE 2025	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN %
Servicios personales	Sueldos y prestaciones sociales	0	0	0	0	0	0%
Servicios indirectos	Contratación de servicios indirectos	11,199,493,000	118,185,647	2,283,069,765	1,654,293,485	729,670,280	46%
Servicios públicos	Energía, agua, internet, telefonía	399,460,000	0	399,460,000	52,006,960	347,253,040	667,34%
Gastos de operación comercial	Papelería, mantenimiento, insumos administrativos, ferretería	4,684,783,000	0	616,469,273	537,516,088	78,953,185	14%
Medicamentos	Adquisición de fármacos	600,000,000	0	28,087,092	16,671,306	11,415,786	68%
Material médico quirúrgico	Insumos hospitalarios	1,731,652,000	0	117,948,915	198,594,501	-80,645,586	-40%
Otros gastos	(Especificar)	0	0	0	0	0	0
TOTAL		18,615,388,000	118,185,647	3,445,035,045	2,459,082,340		

SEGUIMIENTO A LA AUSTERIDAD DEL GASTO – GASTOS DE OPERACIÓN COMERCIAL

Primer Trimestre Vigencia 2026

En cumplimiento de las funciones de seguimiento y evaluación asignadas a la Oficina de Control Interno, se realizó el análisis comparativo de los gastos de operación comercial ejecutados durante el primer trimestre de la vigencia 2026 frente al mismo período de la vigencia 2025, con el propósito de verificar el

Transversal. 3° #10-50 La Vega-Cundinamarca. Carrera. 5° #9-21 y Carrera. 6° #9-18 / 24 Nocaima-Cundinamarca.
www.eselavega-cundinamarca.gov.co, notificacionesjudiciales@eselavega-cundinamarca.gov.co

	E.S.E. HOSPITAL DE LA VEGA LA VEGA - CUNDINAMARCA	Código: CIT-PS-01
		Versión: 1
	INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO PRIMER TRIMESTRE VIGENCIA 2025	Fecha: 05/04/2024
		Página: 8

comportamiento de la ejecución de los recursos y el cumplimiento de los principios de eficiencia, economía y racionalidad del gasto.

Del análisis efectuado se evidencia que los **gastos de operación comercial** presentaron una ejecución de **\$3.445.035.045** durante el primer trimestre de 2026, frente a **\$2.459.082.340** ejecutados en igual período de 2025, registrando un incremento de **\$985.952.705**, equivalente al **40,1%**.

El rubro de **Servicios Indirectos** presentó un incremento de **\$729.670.280 (46,95%)**, siendo el de mayor participación dentro del aumento total de los gastos de operación comercial. Este comportamiento puede obedecer al fortalecimiento de la contratación de talento humano requerido para garantizar la continuidad y oportunidad en la prestación de los servicios de salud, por lo que se recomienda verificar que la contratación responda a las necesidades asistenciales y se encuentre debidamente soportada dentro de la planeación institucional.

En el rubro de **Servicios Públicos** se evidencia un incremento de **\$347.253.040 (667,34%)**, variación significativa respecto a la vigencia anterior. Desde la perspectiva de Control Interno, este comportamiento requiere un análisis detallado por parte de la administración, con el fin de identificar las causas que originaron dicho incremento, verificar su razonabilidad y establecer medidas que permitan optimizar el consumo de estos servicios sin afectar la prestación del servicio de salud.

Los **Gastos de Operación Comercial**, correspondientes a papelería, mantenimiento, insumos administrativos y ferretería, registraron un incremento de **\$78.953.185 (14,70%)**, comportamiento que se considera moderado y que debe mantenerse bajo seguimiento para garantizar que las adquisiciones respondan a necesidades institucionales debidamente justificadas.

En el rubro de **Medicamentos** se presentó un incremento de **\$11.415.786 (68,47%)**, situación que puede estar asociada a una mayor demanda de servicios asistenciales o al incremento en los costos de adquisición de medicamentos. Se recomienda continuar fortaleciendo los mecanismos de control sobre inventarios, consumo y rotación de medicamentos, con el fin de garantizar la eficiencia en el uso de los recursos.

Por otra parte, el rubro de **Material Médico Quirúrgico** presentó una disminución de **\$80.645.586 (-40,63%)**, comportamiento favorable desde el punto de vista del control del gasto, siempre que dicha reducción no impacte negativamente la disponibilidad de insumos necesarios para la atención de los usuarios.

Finalmente, los rubros de **Servicios Personales** y **Otros Gastos** no registraron ejecución durante el período objeto de análisis.

CONCLUSION.

Como resultado del seguimiento realizado al comportamiento de los gastos de funcionamiento y de operación comercial durante el primer trimestre de la vigencia 2026, se evidencia que la E.S.E. Hospital de La Vega ejecutó los recursos conforme a las necesidades derivadas de la prestación de los servicios de salud. No obstante, al efectuar el análisis comparativo frente al mismo período de la vigencia 2025, se

Transversal. 3º #10-50 La Vega-Cundinamarca. Carrera. 5º #9-21 y Carrera. 6º #9-18 / 24 Nocaima-Cundinamarca.

www.eselavega-cundinamarca.gov.co, notificacionesjudiciales@eselavega-cundinamarca.gov.co

	E.S.E. HOSPITAL DE LA VEGA LA VEGA -CUNDINAMARCA	Código: CII-PS-01
		Versión: 1
	INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO PRIMER TRIMESTRE VIGENCIA 2025	Fecha: 05/04/2024
		Página: 9

identifican incrementos en algunos rubros que requieren seguimiento y control permanente por parte de la administración.

En los **gastos de funcionamiento** se presentó un incremento del **6%**, concentrado principalmente en los rubros de **Servicios Personales** y **Gastos Generales**, mientras que se observaron reducciones en **Servicios Públicos** y no se registró ejecución en **Viáticos** y **Gastos de Viaje**, lo cual evidencia la aplicación de medidas de racionalización en algunos componentes del gasto.

Por su parte, los **gastos de operación comercial** registraron un incremento del **40,10%**, explicado principalmente por el aumento en los rubros de **Servicios Indirectos**, **Servicios Públicos** y **Medicamentos**, comportamiento que guarda relación con las necesidades operativas y asistenciales propias de una Empresa Social del Estado. Sin embargo, el incremento significativo en algunos conceptos hace necesario fortalecer el análisis de las causas que lo originan y verificar que dichas erogaciones respondan a criterios de eficiencia, economía y planeación institucional.

En términos generales, la Oficina de Control Interno no evidencia situaciones que permitan inferir un incumplimiento de las políticas de austeridad del gasto; sin embargo, considera necesario continuar fortaleciendo los mecanismos de seguimiento, análisis y control sobre aquellos rubros que presentan mayores variaciones, con el fin de garantizar la sostenibilidad financiera de la entidad y el uso eficiente de los recursos públicos.

RECOMENDACIONES

1. **Fortalecer el seguimiento mensual** a los rubros que presentan mayores incrementos, especialmente Servicios Indirectos, Servicios Públicos, Gastos Generales y Medicamentos, con el fin de identificar oportunamente las causas de las variaciones y adoptar medidas correctivas cuando sea necesario.
2. **Implementar estrategias de uso eficiente de los servicios públicos**, promoviendo campañas de ahorro de energía, agua, telefonía e internet, así como el monitoreo permanente de los consumos por cada área de la institución.
3. **Verificar que la contratación de servicios indirectos** responda a necesidades plenamente justificadas, cuente con la debida planeación y se encuentre soportada en estudios previos y en la disponibilidad presupuestal correspondiente.
4. **Fortalecer los controles sobre la adquisición y consumo de medicamentos e insumos médico-quirúrgicos**, mediante el seguimiento periódico a inventarios, rotación, niveles de consumo y necesidades reales del servicio, evitando compras innecesarias o sobreabastecimiento.
5. **Continuar aplicando las medidas de austeridad** establecidas en la normatividad vigente y en las políticas institucionales, priorizando el uso racional de los recursos públicos sin afectar la calidad, continuidad y oportunidad en la prestación de los servicios de salud.

	E.S.E. HOSPITAL DE LA VEGA LA VEGA -CUNDINAMARCA	Código: CII-PS-01
		Versión: 1
	INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO PRIMER TRIMESTRE VIGENCIA 2025	Fecha: 05/04/2024
		Página: 10

6. **Realizar análisis periódicos de ejecución presupuestal** que permitan evaluar el comportamiento de los gastos durante cada trimestre, identificando tendencias y adoptando acciones preventivas que contribuyan a mantener el equilibrio financiero de la E.S.E.
7. **Presentar periódicamente a la Alta Dirección** los resultados del seguimiento a la austeridad del gasto, con el propósito de apoyar la toma de decisiones y fortalecer la cultura de eficiencia, economía y responsabilidad en el manejo de los recursos públicos.



PAULA ALEJANDRA RODRIGUEZ AYALA
ESE HOSPITAL DE LA VEGA
Control Interno.

