



## **INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO PÚBLICO TERCER TRIMESTRE DE 2014**

### **INTRODUCCION**

En cumplimiento a lo establecido por el Decreto 1737 de 1998, Directiva Presidencial 10 de 2002, y Decreto Nacional 984 de 2012, art. 1°, que trazan políticas sobre medidas de austeridad y eficiencia de las entidades públicas que manejan recursos del Tesoro Público y los parámetros establecidos por el Departamento Administrativo de la Función Pública (DAFP), normatividad que constituye la estructura jurídica en materia de austeridad del gasto, se presentan a continuación los resultados obtenidos durante la vigencia comprendida entre el primero (1) de julio y el treinta (30) de septiembre de 2014.

Las pautas que se tuvieron en cuenta para el presente informe se relacionan con el comportamiento de los gastos de personal, gastos generales y de funcionamiento en la ESE Hospital Departamental San Vicente de Paúl de Garzón.

### **ALCANCE**

El presente informe muestra los gastos de personal, gastos generales y de funcionamiento ejecutados durante el tercer trimestre de 2014 en la Empresa Social del Estado Hospital Departamental San Vicente de Paúl de Garzón.

Adoptando la metodología propuesta por el Departamento Administrativo de la Función Pública (DAFP) en donde se establecen los parámetros a tener en cuenta para la elaboración del informe, se pretende realizar análisis y comparativos de estos gastos.

### **FUENTES DE INFORMACIÓN**

Para la realización del Informe de Austeridad del Gasto, las dependencias encargadas de suministrar y facilitar la información requerida para dicho fin fueron la Oficina de Presupuesto, Pagaduría, Talento Humano, Almacén General y la Oficina de Información de la Subdirección Administrativa de la ESE.

### **METODOLOGÍA**

Para elaborar el informe se consultaron los registros contables y presupuestales existentes en la Subdirección Administrativa de la Entidad Hospitalaria, tales como: balances; libros auxiliares de caja y bancos; consignaciones; presupuesto; registros presupuestales de ingresos y gastos; y documentos soportes.

Para el análisis del comportamiento de los gastos durante la vigencia evaluada, se consideró pertinente tener en cuenta los siguientes conceptos:



- ❖ Gastos Personales asociados a la nómina (Salariales y prestacionales)
- ❖ Impresos, publicaciones y publicidad Fotocopias, impresos y publicidad)
- ❖ Servicio públicos (energía eléctrica, acueducto y alcantarillado, gas, Internet)
- ❖ Asignación y uso de telefonía celular y fija
- ❖ Asignación y uso de vehículos oficiales (Combustible y mantenimiento de vehículos)
- ❖ Inmuebles, mantenimiento y mejoras (Mantenimiento hospitalario)
- ❖ Viáticos y gastos de viaje
- ❖ Informe de contratación (Convocatoria pública, selección simplificada, contratación directa)

## 1. GASTOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NOMINA

La Empresa Social del Estado Hospital Departamental San Vicente de Paúl de Garzón, presentó dentro de los principales gastos de personal asociados a la nómina durante el tercer trimestre de 2014 los siguientes:

Concepto (en miles)	Jul	Ago	Sep	Total
Salarios	253.767	250.394	251.153	755.314
Subsidio de transporte	1.687	1.721	1.721	5.129
Auxilio de alimentación	1.030	1.136	1.136	3.302
Gastos de representación	1.645	1.645	1.650	4.935
Recargos (ordinarios, nocturnos, festivos)	84.472	64.993	76.151	225.616
Horas Extras (ordinarias, nocturnas, festivas)	1.171	633	1.196	3.000
Vacaciones (incrementos, indemnización, y vacaciones)	15.410	18.302	14.076	47.788
Prima Vacaciones	10.744	11.936	8.103	30.783
Prima servicios	0	0	0	0
Prima técnica (50%)	9.538	9.538	5.754	24.830
Prima Navidad	803	0	0	803
Bonificaciones (Servicios prestados, especial de recreación)	14.479	11.969	6.068	32.516
Viáticos	1.264	1.674	2.856	5.794
AP SENA	7.895	7.623	7.515	23033
Salud	31.902	29.736	29.721	91.359
Riesgos	8.709	7.927	8.369	2500



ICBF	11.843	11.435	11.273	34.551
Comfamiliar	15.791	15.246	15.031	46.068
Pensión	45.800	42.603	42.651	131.054
<b>Total</b>	<b>517.950</b>	<b>488.511</b>	<b>484.424</b>	<b>1.490.885</b>

Fuente: Oficina de Talento Humano ESE HDSVP

El comparativo por trimestres de los gastos de nómina presenta el siguiente comportamiento:

Concepto (en miles )	1° Trimestre (ene-mar)	2° Trimestre (abr-jun)	3° trimestre (jul-sep)	4° trimestre (oct-dic)
Salarios	834.675	804.564	755.314	
Subsidio de transporte	4.966	4.757	5.129	
Auxilio de alimentación	3.218	3.226	3.302	
Gastos de representación	4.935	4.935	4.935	
Recargos (ordinarios, nocturnos, festivos)	200.213	237.956	225.616	
Horas Extras (ordinarias, nocturnas, festivas)	3.757	2.750	3.000	
Vacaciones (incrementos, indemnización, y vacaciones)	17.258	47.604	47.788	
Prima Vacaciones	9.632	21.559	30.783	
Prima servicios	346	1.149	0	
Prima técnica (50%)	39.967	39.967	24.830	
Prima Navidad	1.686	4.395	803	
Bonificaciones (Servicios prestados, especial de recreación)	21.905	20.219	32.516	
Viáticos	5.386	5.714	5.794	
AP SENA	22.889	22.984	23033	
Salud	91.476	94.725	91.359	
Riesgos	26.282	26.327	2500	
ICBF	34.336	34.477	34.551	
Comfamiliar	45.780	45.969	46.068	
Pensión	126.795	134.461	131.054	
<b>Total</b>	<b>1.499.839</b>	<b>1.562.802</b>	<b>1.490.885</b>	

Fuente: Oficina de Talento Humano ESE HDSVP

El concepto más relevante de los gastos de personal en el tercer trimestre/2014 corresponde a **Salarios** con una representación del **50.66%** del total de los gastos de personal; luego esta **Recargos** (ordinarios, nocturnos y festivos), que representan el **15.13%**; dentro de los recargos el de mayor peso específico es **Recargo Festivo diurno** con \$ 41.492.292, que representa el 18.83% del total de los recargos; el incremento de los gastos de personal entre el primero y segundo trimestre representa el 4%; pero entre el segundo y tercer trimestre se presentó un decrecimiento del 4%.



El número total de funcionarios de planta por meses se representa en la siguiente tabla:

Concepto	Trimestre 1°			Trimestre 2°			Trimestre 3°		
	Ene.	Feb.	Mar.	Abr.	May.	Jun.	Jul	Ago	Sep
Empleados de planta	116	115	115	114	114	114	113	112	112
Costo medio empleado (en miles de pesos)	4.363	4.275	4.365	4.557	4.531	4.621	4.584	4.362	4.325

Fuente: Oficina de Talento Humano HDSVP

La Entidad contaba con 115 servidores públicos de planta al cierre del primer trimestre, 114 para el segundo trimestre, y 112 para el tercer trimestre entre personal administrativo, operativo y médico asistencial; cada uno de los empleados le cuesta a la ESE un promedio mensual en el primer trimestre/2014 de \$ 4.334.710, para el segundo trimestre el mismo costo es \$ 4.569.595; y para el tercer trimestre \$ 4.424

## 2. RELACIÓN PAGOS POR DOTACIÓN

Concepto	Jul	Ago	Sep	Total
Dotación	0	0	0	0

## 3. RELACIÓN PAGOS POR CAPACITACIÓN

Concepto	Jul	Ago	Sep	Total
Capacitación	\$6.043	\$ 1.654	\$ 4.008	\$ 11.705

## 4. SERVICIOS PÚBLICOS DOMICILIARIOS

Concepto	Jul	Ago	Sep	Subtotal	Total
Energía Eléctrica	\$ 17.476	\$ 18.518	\$ 17.655	\$ 53.649	\$ 74.557
Acueducto	\$ 2.391	\$ 2.356	\$ 2.522	\$ 7.269	
Gas domiciliario	\$ 1.251	\$ 1.446	\$ 2.166	\$ 4.863	
Incinerados del Huila	\$4. 388	\$ 4.388	0	\$ 8.776	

Fuente: Oficina de Pagaduría ESE HDSVP

Concepto (en miles)	Trimestre 1°	Trimestre 2°	Trimestre 3°	%
Servicios públicos domiciliarios				



(energía, acueducto, gas)	\$ 64.634	\$ 69.229	\$ 74.557	7.69
---------------------------	-----------	-----------	-----------	------

Los servicios públicos domiciliarios presentaron un incremento del 7.69% para el tercer trimestre con respecto al periodo anterior.

## 5. IMPRESOS, PUBLICIDAD Y PUBLICACIONES

Concepto (en miles )		Jul	Ago	Sep	Subtotal	Total
Impresos y Publicaciones	Fotocopias	0	\$9.661	0	\$9.661	\$ 27.724
	Publicidad	\$ 2.389	\$ 2.430	\$ 13.244	\$ 18.063	

Fuente: Oficina de Presupuesto ESE HDSVP

Concepto (en miles)	Trimestre 1°	Trimestre 2°	Trimestre 3°	%
Impresos y Publicaciones	\$ 24.026	\$ 29.238	27.724	-5,18

Los gastos por concepto de impresos y publicaciones presentan un decrecimiento del 5,18 % para el tercer trimestre.

## 6. ASIGNACION Y USO DE TELEFONOS FIJO Y CELULAR

Concepto (en miles )	Jul	Ago	Sep	Subtotal	Total
Telefonía Fija	\$ 4.034	\$ 5.125	\$ 4.614	\$ 13,773	\$27,183
Telefonía celular	\$ 2.825	\$ 2.826	\$ 3.046	\$ 8,697	
Comunicaciones (mensajería)	\$ 1.656	\$ 1.225	\$ 1.832	\$ 4,713	

Fuente: Oficina de Pagaduría ESE HDSVP

Concepto	Trimestre 1°	Trimestre 2°	Trimestre 3°	%
Telefonía Fija, celular y comunicaciones (mensajería)	\$ 24.628	\$ 27.292	\$ 27,183	-0,39

Los gastos por concepto de telefonía fija, celular y comunicaciones (mensajería) presentan un leve decrecimiento del 0,39% con respecto al primer trimestre.



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN VICENTE DE PAÚL  
GARZÓN HUILA  
NIT: 891.180.026-5

Por estricta necesidad de cada uno de los servicios y previa justificación de ellos, la ESE Hospital Departamental San Vicente de Paúl tiene asignadas líneas celulares adquiridas con la compañía Movistar:

N°	Celular	Responsable	Dependencia
1	318 7081977	Nidia Patricia Jiménez Roa	Admisiones
2	318 6083854	Jaime Orlando Gómez González	Almacén
3	317 4231876	Norma Vargas	Central de Citas
4	318 8015582	Carlos Alberto Méndez Cadena	Auditoria Medica de Cuentas
5	318 7070190	Rubiela Martínez Rodríguez	Autorizaciones
6	318 8833133	Humberto Zoque Cerquera	Cartera
7	318 8042537	Paula Andrea Poveda Tovar	Cartera
8	318 2185558	Karina Tejedor Lobelo	Cirugía
9	318 2185558	Cruz Elena Oviedo Segura	Consulta externa
10	318 2817691	Yamith Liliana Barajas Hernández	Contratación
11	318 5865654	Nancy Arce Valderrama	SIAU
12	318 2185553	Carlos Alberto Cediell Muñoz	Coordinación Urgencias
13	318 8018134	Nury González Vargas	Departamento de Enfermería
14	318 5605136	Nidia Patricia Jiménez roa	Facturación
15	318 7757717	Wiltman Triana Sánchez	Farmacia
16	318 2915317	Luz Marina Tovar Meñaca	Gerencia
17	318 8894943	Diana Karim Lara Torres	Gestión de Calidad
18	318 7828540	Andrea Patricia Sánchez Escobar	Ingeniera Biomédica
19	318 2185577	Javier Mauricio Ospina	Referencia y Contra referencia
20	318 2822648	Patricia Orozco Ramón	Rehabilitación y Terapias
21	318 8371570	Lorena Moscoso Pérez	Secretaria Subdirección Administrativa
22	318 8042227	Zaira Paola Moreno	Secretaria Subdirección Científica



23	317 2100504	Lina María Guzmán Perdomo	UCI Adultos
----	-------------	---------------------------	-------------

Fuente: Oficina de Almacén ESE HDSVP

N°	Fijo	Dependencia
1	833 2437	Conmutador
2	833 2450	
3	833 2441	
4	833 2457	
5	833 2014	
6	833 1444	
7	833 2533	
8	833 2570	Gerencia
9	833 3225	
10	833 0548	Administración
11	833 0054	Autorizaciones Casablanca
12	833 1685	Urgencias
13	833 3737	Admisiones
14	833 4745	Referencia
15	833 4353	Unidad Renal
16	833 2114	CIRNE
17	833 5053	Casablanca Consulta Externa

Fuente: Oficina de Comunicaciones ESE HDSVP

Cabe resaltar que con cargo a la factura de Telefonía Celular, la Entidad cuenta con Cuatro (4) Planes de Internet móvil, los cuales están asignados a los servicios de Facturación, Auditoría Médica de Cuentas, Cartera y Gerencia.

## 7. ASIGNACION Y USO DE VEHICULOS OFICIALES

Concepto (en miles)	Jul	Ago	Sep	Subtotal	Total
Combustibles	\$ 9.824	\$ 12.086	\$ 10.372	\$ 32,282	\$ 92,487
Mantenimiento vehículos	\$ 20.723	\$ 32.608	\$ 6.874	\$ 60,205	

Fuente: Oficina de presupuesto ESE HDSVP



Concepto (en miles)	Trimestre 1°	Trimestre 2°	Trimestre 3°	%
Combustibles	\$ 47.012	\$ 32.068	\$ 32,282	
Mantenimiento vehículos	\$ 31.094	\$ 4.007	\$ 60,205	

Los gastos por concepto de combustible correspondiente al tercer trimestre presentaron un leve incremento del 0,67% con respecto al segundo trimestre de 2014.

Placa	Marca	Línea	Modelo	Dependencia
OXB-121	FORD	E350 SW	1985	Referencia
OXB-132	MAZDA	B2600 IMT	1996	Referencia
OXB-170	TOYOTA	RAV4	2007	Gerencia
OFK-379	TOYOTA	LAND CRUISER	2003	Referencia
OXB-123	CHEVROLET	SAMURÁI	1995	Administrativo
OXB-174	MERCEDES BENZ	SPRINTER 313	2009	Referencia
OXB-141	NISSAN	PATHFINDER	1997	Gerencia
OXB-183	CHEVROLET	LUV DIMAX	2012	Referencia
OXB-184	CHEVROLET	FVR	2012	Referencia

Fuente: Oficina de Almacén ESE HDSVP

La Empresa Social del Estado Hospital Departamental San Vicente de Paúl de Garzón, cuenta con nueve (9) vehículos en funcionamiento, los cuales se encuentran asignados de la siguiente manera:

- ❖ Seis (6) vehículos tipo Ambulancias que hacen parte del área Asistencial.
- ❖ Tres (3) vehículos que hacen parte del área Administrativa. Cabe resaltar que de estos vehículos asignados a la parte Administrativa uno está asignado a la Gerencia y dos están destinados para labores varias como Mensajería.

## 8. INMUEBLES, MANTENIMIENTO Y MEJORAS

Concepto	Jul	Ago	Sep	Subtotal	Total
Mantenimiento	\$ 216.337	\$ 329.204	\$ 170.354	\$ 715,895	



Hospitalario					
Mantenimiento de Equipos	0	0	0	0	\$ 928,667
Compra de equipo	\$ 29.722	\$183.050	0	\$ 212,772	

Fuente: Oficina de Pagaduría ESE HDSVP

Los valores más representativos por concepto de mantenimiento hospitalario en el tercer trimestre de 2014 corresponden a los siguientes servicios:

Nombre del Proveedor	N° Contrato	Mes	Descripción servicio	Valor Causado	Valor Pagado
Fleming Biomédica SAS	329-2014	Jul	Repuestos para equipos biomédicos	\$ 86.488	\$ 86.488
Cardiosaval SAS	371-2014	Ago	Mobiliario hospitalario	\$ 68.000	\$ 68.000
Logic SAS	102-2014	Sep	Digitalización archivos de historias clínicas	\$ 97.428	\$ 90.290

Fuente: Oficina de Pagaduría ESE HDSVP

## 9. VIATICOS Y GASTOS DE TRANSPORTE

Concepto (en miles)	Jul	Ago	Sep	Total
Viáticos y gastos de viaje	\$ 2.278	\$ 1.902	\$ 528	\$ 4,708

Fuente: Oficina de Pagaduría ESE HDSVP

Concepto (en miles)	Trimestre 1°	Trimestre 2°	Trimestre 3°	%
Viáticos y gastos de viaje	\$ 18.021	\$ 5.714	\$ 4,708	-18

Los pagos por concepto de viáticos y gastos de viaje presentan una reducción del 18% entre el segundo y tercer trimestre

## 10. INFORME DE CONTRATACIÓN

De acuerdo a la Información suministrada por la Unidad Funcional de Apoyo a la Contratación de la ESE HDSVP a esta Oficina, en el tercer trimestre de 2014 se han celebrado 174 contratos que ascienden a la suma de \$ **6.370.232.796**, por medio de contratos de prestación de servicios profesionales, contratos de suministro, contratos de compraventa, contratos de obra, y contratos de mantenimiento, mediante la modalidad de contratación directa, selección simplificada y convocatoria pública; por meses, el valor de la contratación presentó el siguiente comportamiento:

Concepto (en miles)	Jul	Ago	Sep	Total
---------------------	-----	-----	-----	-------



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN VICENTE DE PAÚL  
GARZÓN HUILA  
NIT: 891.180.026-5

---

Contratación	\$ 948.940	\$ 4.963.815	\$ 457.478	\$ 6.370.233
--------------	------------	--------------	------------	--------------

Fuente: Unidad Funcional de Apoyo a la Contratación ESE HDSVP

Es de anotar que las diferentes modalidades de contratación (Contratación Directa, Selección Simplificada y Convocatoria Pública) están consagradas para la Institución Hospitalaria en el Estatuto de Contratación (Acuerdo 04 del 4 junio de 2014) lo que hace de estas modalidades ajustarse a la normatividad legal vigente.

(Original firmado)  
**PEDRO FERNÁNDEZ ZAMBRANO**  
Asesor de Control Interno