



## **INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO A SEPTIEMBRE DE 2018**

**ORLANDO ALFARO GALEANO**

**CONTRATISTA APOYO PLANEACION Y FINANCIERA**

**IBAGUE, NOVIEMBRE DE 2018**

## 1. INTRODUCCION

Que según el artículo 209 de la Constitución Política de Colombia, la función administrativa debe estar al servicio de los intereses generales y en concordancia con los principios de **Eficiencia**: En cuyo cumplimiento todas las actividades y recursos de la entidad estén dirigidos al logro de sus objetivos y metas y de **Economía**: Que orienta a la entidad hacia una política de sana austeridad y mesura en el gasto con una medición racional de costos en el gasto para garantizar la debida proporcionalidad y conformidad de resultados en términos de costo– beneficio.

En cumplimiento a lo establecido por la Auditoría General de la República, que en el Numeral 20 del Artículo 189 de la Constitución Política de Colombia que establece “velar por la estricta recaudación y administración de las rentas y recaudos públicos y decretar su inversión de acuerdo con las Leyes”; y los Decretos 1737 y 1738 de agosto 21 de 1998, el 2209 de octubre 29 de 1998, emanados del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, Decreto 1737 de 1998 y a la Directiva Presidencial No. 01 de Febrero 10 de 2016, que imparten 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, normatividad que constituye la estructura jurídica en materia de austeridad del gasto. Y las facultades atribuidas por el Decreto No. 0984 de mayo 14 de 2012, que faculta al Control Interno y/o quien haga sus veces, la función de verificar en forma periódica el cumplimiento de estas disposiciones, como de las demás de restricción de gasto que continúan vigentes; esta dependencia preparará y enviará al representante legal de la entidad u órgano respectivo, un informe trimestral y consolidado por trimestres que determine el grado de cumplimiento de esta.

Que mediante Resolución No. 236 de abril 25 de 2016, la Unidad de Salud de Ibagué ESE, adoptó el plan de austeridad del gasto, estableciendo las directrices de ejecución de los gastos, estableciendo el plan de control en el consumo y utilización de insumos y equipos, con el propósito de reducir el nivel del gastos innecesarios y lograr economía de recursos que se puedan dirigir al mejoramiento continuo de la calidad en la prestación de servicios de salud.

Que el plan de acción de la entidad vigencia 2017 a 2020, establece en las actividades programadas para la sostenibilidad financiera, realizar seguimiento al plan de austeridad en los gastos de funcionamiento de la entidad.

## 2. NORMATIVIDAD

- Constitución Política de Colombia (Artículos 209,339 y 346)
- Ley 617 de 2000 (Ley de saneamiento fiscal)
- Decreto Nacional 1737 de Agosto 21 de 1998
- Decreto Nro.2209 de 1998 (Modifica artículo 1° del Decreto 1737/98)
- Decreto Nacional Nro.0984 de 2012 (Modifica artículo 22 del Decreto Nro.1737 de 1998)
- Decreto Nacional Nro.1474 de 2011(Estatuto anticorrupción)
- Directiva Presidencial No. 01 de Febrero 10 de 2016
- Resolución No. 236 de abril 25 de 2016, que adopta el plan de austeridad del gasto la Unidad de Salud de Ibagué ESE.

## 3. OBJETIVO

Rendir informe del trimestre Julio a Septiembre de 2018 y consolidado del periodo Enero a Septiembre de 2018, de austeridad en el gasto, respecto de los gastos generados por la **UNIDAD DE SALUD DE IBAGUÉ U.S.I. - E.S.E.**, durante el tercer trimestre de la vigencia fiscal 2018 y el comparativo anual de Enero a Septiembre de 2017 y 2018., en lo relacionado con el componente de funcionamiento, orientando a la racionalidad y uso adecuado de los recursos de la entidad.

## 4. ALCANCE

EL informe de austeridad en el gasto público toma como punto de partida el comportamiento del gasto en los trimestres segundo y tercero de 2018 y el periodo comprendido entre 01 de enero al 30 de Septiembre de la vigencia fiscal de 2018 comparado con el periodo consolidado, comprendido entre el 1 de enero al 30 de Septiembre de la vigencia fiscal de 2017 de la **Unidad de Salud de Ibagué - E.S.E y el Hospital San Francisco ESE.**

## 5. METODOLOGIA

Se analizaron los balances de prueba consolidando la información de costos y gastos de Enero a Septiembre de la vigencia 2017 de la Unidad de Salud de Ibagué ESE y el Hospital San Francisco ESE y del mismo periodo del 2018 del balance de la fusión de la Unidad de Salud de Ibagué USI ESE, por concepto gastos administrativos y centros de costos asistenciales, consolidándolos en una matriz de resultados comparativos y la facturación pagada en los mismos periodos de los servicios públicos de Acueducto, energía y Telecomunicaciones y su confrontación con los pagos realizados en forma consolidada en periodo enero a Septiembre de 2017 por la USI ESE y el Hospital San Francisco.

## 6. RESULTADOS

Se consultaron los registros contables correspondientes a la vigencia evaluada (Periodo de Enero a Septiembre de 2017 y 2018), teniendo en cuenta los gastos y costos incurridos por el Hospital San Francisco ESE y de la USI ESE, de Enero a Septiembre de 2017, elaborando el correspondiente balance de prueba consolidado y el balance de prueba de enero a Septiembre de 2018 de la Unidad de Salud de Ibagué, USI ESE, que contempla la información contable de la nueva unidad intermedia San Francisco, para hacer comparable la información de las vigencias 2017 y 2018 de la entidad, de acuerdo a la siguiente información:

### A- GASTOS SUELDOS PERSONAL DE NÓMINA

Se presentan los gastos de sueldos de personal de nómina confrontados de Enero a Septiembre de 2018, ajustado, con el mismo periodo consolidado ajustado de las ESES del 2017, con los siguientes resultados:

GASTOS SUELDOS DE PERSONAL DE NÓMINA			en \$	
CONCEPTOS	ENERO A SEPTIEMBRE 2017*	ENERO A SEPTIEMBRE 2018	VALORES	
			AUMENTO	DISMINUCIÓN
SUELDOS ADMINISTRATIVOS DE NÓMINA	850,645,551	766,839,544		83,806,007
SUELDOS ASISTENCIALES DE NOMINA	5,166,849,950	5,202,281,363	35,431,413	
<b>TOTAL</b>	<b>6,017,495,501</b>	<b>5,969,120,907</b>		<b>48,374,594.00</b>

\*Consolida la información de la Unidad de Salud de Ibagué y Hospital San Francisco a Septiembre de 2017.

Los resultados de sueldos personal de nómina administrativos a Septiembre de 2018, con respecto a la información consolidada de las ESES al mismo periodo de 2017, presentan una disminución de \$83.806.007, equivalente a un -9.9%, debido en parte a la reducción de personal administrativo por el proceso de fusión y la causación del gasto del retroactivo salarial de Enero a Septiembre de 2017, por valor de \$41.171.342, que fueron contabilizados y pagados en el mes de Febrero de 2018; los sueldos de personal de nómina Asistenciales a Septiembre de 2018, con respecto al mismo periodo de 2017, presenta un aumento de \$35.431.413, equivalente al 1.0%, debido a la aplicación de la provisión mensual que se hace del incremento salarial para la vigencia de 2018, estimado en un 5.09% y a la causación del gasto del retroactivo salarial de Enero a Septiembre de 2017, por valor de \$276.610.034, que fueron contabilizados y pagados en el mes de Febrero de 2018, lo que indica que se ha realizado un manejo racional del talento humano del proceso asistencial. En general el aumento en sueldos de personal de nómina a Septiembre de 2018, con respecto al mismo periodo de 2017, presenta un menor valor de \$48.374.594., equivalente a una disminución del 1.0%, muy por debajo del incremento salarial provisionado en el periodo del 5.09%, lo que refleja los resultados de la fusión y el manejo con austeridad de la nómina de planta de la Entidad, cumpliendo las normas laborales del sector.

## B- GASTOS SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS

GASTOS DE SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS SIN PROGRAMAS MIAS Y PIC En \$

CONCEPTOS	ENERO A SEPTIEMBRE 2017*	ENERO A SEPTIEMBRE 2018	VALORES	
			AUMENTO	DISMINUCIÓN
HONORARIOS ADMINISTRATIVOS	527,925,338	417,450,106		110,475,232
HONORARIOS ASISTENCIALES	1,352,443,437	1,473,866,974.00	121,423,537	
REMUNERACIÓN SERV. TECN. ADMITIVOS	459,164,499	416,865,027		42,299,472
REMUNERACIÓN SERV. TECN. ASISTENCIALES	2,943,892,501.00	1,907,415,526.00		1,036,476,975
<b>TOTAL</b>	<b>5,283,425,775</b>	<b>4,215,597,633</b>		<b>1,067,828,142</b>

\*Consolida la información de la Unidad de Salud de Ibagué y Hospital San Francisco a Septiembre de 2017

Se presentan los gastos de servicios personales indirectos, sin incluir los gastos derivados de la ejecución de los programas MIAS Y PIC confrontados de Enero a Septiembre de 2018 con el mismo periodo consolidado de las ESES del 2017, con los siguientes resultados:

De Enero a Septiembre del 2018 se presenta un disminución por valor de \$110.475.232, por concepto de gastos de honorarios- Administrativos con respecto al mismo periodo de 2017, equivalente a un menor valor del 21.0% originados por la no contratación de personal administrativo no requerido para la funcionalidad de entidad en el proceso de fusión (Abogados, control interno, contador, revisor fiscal, auditor de cuentas médicas, entre otros) y los gastos de honorarios asistenciales, presenta un aumento por valor de \$121,423,537, equivalentes a un mayor valor del 9.0%., con respecto al mismo periodo de 2017, originados por contratación de personal para apoyar el servicio de urgencias de la Unidad Intermedia San Francisco y otros procesos asistenciales, para fortalecer la oportunidad en la prestación de servicios a los usuarios.

De enero a Septiembre del 2018, los gastos por remuneración de servicios técnicos administrativos, presenta un disminución por valor de \$42,299,472, equivalente a un menor valor del 9.2% con respecto al mismo periodo de 2017, originados por la no contratación de personal administrativo no requerido para la funcionalidad de entidad en el proceso de fusión (Profesionales y Auxiliares administrativos) y por concepto de gastos por remuneración de servicios técnicos asistenciales, presenta un menor valor de \$1,036,476,975, equivalentes a una disminución del 35.2%., con respecto al mismo periodo de 2017, originados por la disminución en la contratación de servicios de las áreas asistenciales derivadas del proceso de fusión (Facturación, vigilancia, aseo, alimentación y la disminución de la contratación del personal de la planta temporal del absorbido Hospital San Francisco ESE.

En general los servicios personales indirectos de Enero a Septiembre del 2018 con respecto al mismo periodo consolidado de las ESES de 2017, presenta un menor valor de \$1.067.828.142, equivalente a una disminución del 20.2%, lo que refleja los ahorros generados en la aplicación de la política de austeridad del gasto y los beneficios económicos que ha generado el proceso de fusión de las ESES, adscritas al municipio de Ibagué..

### **C- OTROS GASTOS GENERALES**

**OTROS GASTOS GENERALES En \$**

CONCEPTOS	ENERO A SEPTIEMBRE 2017*	ENERO A SEPTIEMBRE 2018	VALORES	
			AUMENTO	DISMINUCIÓN
MATERIALES ADMINISTRATIVOS (PAPELERIA Y OTROS)	82,964,742	71,565,637		11,399,105
PAPELERIA ASISTENCIAL	67,868,008	24,170,539		43,697,469
COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES VEHICULOS Y PLANTAS ELECTRICAS	33,969,804	27,252,850		6,716,954
VIGILANCIA	486,623,468	424,150,511		62,472,957
REPUESTOS Y MANTENIMIENTO	906,600,389	574,823,919		331,776,470
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	21,482,262	16,971,339		4,510,923
ARRENDAMIENTOS	100,764,881	13,808,900		86,955,981
SEGUROS	166,605,546	120,868,127		45,737,419
<b>TOTAL</b>	<b>1,866,879,100</b>	<b>1,273,611,822</b>	<b>0</b>	<b>538,170,704</b>

\*Consolida la información de la Unidad de Salud de Ibagué y Hospital San Francisco a Septiembre de 2017

Adicionalmente, se presenta los ahorros en consumos de otros gastos generales del periodo Enero a Septiembre de 2018 con respecto al mismo periodo consolidado de las ESES de 2017, de conformidad a los siguientes resultados:

El consumo de los materiales administrativos derivados de la utilización de papelería y útiles de escritorio básicamente, presenta en el periodo de 2018 con respecto al mismo periodo de 2017, un menor valor de \$ 11.399.105, equivalentes a una disminución del 13,75%, que son originados por la utilización de papelería y fotocopias a doble cara, la utilización de papel para reciclaje y el control en el consumo de papelería y de útiles de escritorio.

El consumo de papelería asistencial presenta en el periodo Enero a Septiembre de 2018 con respecto al mismo periodo de 2017, un menor valor de \$ 43.697.469, equivalentes a una disminución del 64,4%, que son originados por la utilización de

papelería y fotocopias a doble cara, la utilización de papel para reciclaje y el control en el consumo de papelería y de útiles de escritorio y la exigencia del suministro de la papelería del proceso de facturación por parte del contratista responsable del mismo.

En combustible y lubricantes de vehículos y plantas eléctricas, se presenta un ahorro en el periodo Enero a Septiembre de 2018 del 19.8%, equivalentes a un menor valor de consumos \$ 6.716.954, con respecto al mismo periodo del 2017, derivados de control en la tanqueada de los vehículos y plantas eléctricas y la utilización de los vehículos en desplazamientos requeridos para la prestación de los servicios de salud de la entidad.

En los gastos y costos del servicio de vigilancia, se presenta un ahorro en el periodo Enero a Septiembre de 2018 del 12.8%, equivalentes a un menor valor de \$ 62.472.957, con respecto al mismo periodo del 2017, derivados de la no contratación de puntos de vigilancia en la sede de la USI ESE en Cádiz, a la suspensión de medio tiempo del punto de vigilancia del parqueadero de la Unidad intermedia Hospital San Francisco y al cambio de la contratación del servicio de vigilancia que traía la USI ESE, con la empresa privada Aguialarmas con entidad Cooviser, la cual ofrece menores tarifas por su condición de ofertar servicios de cooperativa.

En los gastos y costos del servicio de repuestos y mantenimiento, se presenta un ahorro en el periodo Enero a Septiembre de 2018 del 36.6%, equivalentes a un menor valor de \$ 331.776.470, con respecto al mismo periodo del 2017, derivados de no tener que incurrir en gastos de mantenimiento de la sede administrativa de la USI en el Barrio Cádiz y a la disminución de los gastos y costos de mantenimiento en infraestructura de los unidades intermedias, centros y puestos de salud por el mejoramiento en sus instalaciones en la vigencia de 2017 en la USI y HSF ESES

En los gastos de viáticos y gastos de viaje, se presenta un ahorro en el periodo Enero a Septiembre de 2018 del 30.0%, equivalentes a un menor valor de \$ 4.510.923, con respecto al mismo periodo del 2017, derivados del otorgamiento de comisiones, estrictamente necesarias para capacitaciones y gestiones administrativas y asistenciales.

En los gastos de arrendamientos, se presenta un ahorro en el periodo Enero a Septiembre de 2018 del 86.3%, equivalentes a un menor valor de \$ 86.955.981, con respecto al mismo periodo del 2017, derivados la suspensión del pago de arrendamientos de la sede administrativa de la USI ESE, en el barrio Cádiz, como consecuencia del proceso de fusión y del pago del arrendamiento de las instalaciones donde funciona el centro de salud de la Francia.

En los gastos de seguros, se presenta un ahorro en el periodo Enero a Septiembre de 2018 del 27.5%, equivalentes a un menor valor de \$ 45.737.419, con respecto al

mismo periodo del 2017, derivados de siguientes gestiones. a) Se sacaron los vehículos inservibles de la póliza de vehículos y del amparo de responsabilidad civil y junto con los demás activos fijos fuera de servicio se aseguraron como bienes en desuso, con primas más económicas de acuerdo a tratamiento diferente al que se les dada en años anteriores. b) Por el proceso de fusión se consolido la información de inventarios de las ESES, lo cual generó primas y montos asegurables más económicos que las que se obtenía al negociar las primas de seguros cada ESE en forma separada.

## D- SERVICIOS PÚBLICOS

Se presenta el informe comparativo de consumos del segundo y tercer trimestre de 2018 y del periodo comparativo Enero a Septiembre de 2017 y 2018 de los servicios públicos de Acueducto, energía y telecomunicaciones que son los más representativos del gasto de la entidad, con los siguientes resultados.

### 1. ACUEDUCTO.- COMPARATIVO SEGUNDO Y TERCER TRIMESTRE 2018 Y PERIODO ENERO A SEPTIEMBRE 2017 Y 2018

#### 1.1. Consumos comparativos segundo y tercer trimestre de 2018.

ACUEDUCTO IBAL INFORME 2º. Y 3er. TRIMESTRE 2018								
En \$								
CONCEPTOS	SEGUNDO TRIMESTRE 2018		TERCER TRIMESTRE 2018		VALORES			
	M3	VALOR	M3	VALOR	AUMENTO		DISMINUCIÓN	
					M3	VALOR	M3	VALOR
CONSUMOS ADMINISTRATIVOS	161	358,340	190	388,967	29	30,627		
CONSUMOS ASISTENCIALES	3,413	7,604,761	4,033	8,254,734	620	649,973		
<b>TOTAL</b>	<b>3,574</b>	<b>7,963,100</b>	<b>4,223</b>	<b>8,643,700</b>	<b>649</b>	<b>680,600</b>		

Los consumos de agua administrativos del tercer trimestre del 2018, presentan con respecto a los consumos del segundo trimestre un aumento en 29 M3 por un valor de \$30.627 con un incremento del 18.2% y los consumos del área asistencial del tercer trimestre del 2018, presentan con respecto a los consumos del segundo trimestre un aumento en 620 M3, con un aumento en el valor de \$649.973 con un incremento del 18.2% en general en el tercer trimestre de 2018, se presenta un aumento en el consumo de 649 M3, por un aumento en el valor de \$680.600, con respecto al segundo trimestre.

Las unidades funcionales más representativas que generan consumos en exceso y ahorros en el tercer trimestre con respecto al segundo trimestre en el 2018, son los relacionados en la siguiente información:

CONCEPTOS	SEGUNDO TRIMESTRE 2018		TERCER TRIMESTRE 2018		DIFERENCIAS	
	M3	VALOR	M3	VALOR	M3	VALOR
CENTRO DE SALUD GAVIOTA	96	229,000	249	548,100	153	319,100
UNIDAD DEL SUR	184	212,500	901	964,800	717	752,300
UNIDAD HOSPITAL SAN FRANCISCO	409	880,500	601	1,280,300	192	399,800
UNIDAD INTERMEDIA JORDAN 8	762	1,666,200	529	1,182,300	-233	-483,900
CENTRO DE SALUD LA FRANCIA	219	485,400	88	161,100	-131	-324,300
<b>TOTALES</b>	<b>1,670</b>	<b>3,473,600</b>	<b>2,368</b>	<b>4,136,600</b>	<b>698</b>	<b>663,000</b>

Se debe continuar con los ahorros en el consumo de agua y hacerle seguimiento a las unidades funcionales que generan los excesos de consumo, especialmente en la Unidad Intermedia del Sur.

## 1.2. Consumos comparativos Enero a Septiembre 2017 y 2018.

ACUEDUCTO IBAL INFORME ENERO A SEPTIEMBRE 2017 - 2018								En \$	
CONCEPTOS	ENERO A SEPTIEMBRE 2017*		ENERO A SEPTIEMBRE 2018		VALORES				
	M3	VALOR	M3	VALOR	AUMENTO		DISMINUCIÓN		
					M3	VALOR	M3	VALOR	
CONSUMOS ADMINISTRATIVOS	776	1,629,320	505	1,075,892			270	553,428	
CONSUMOS ASISTENCIALES	15,577	28,572,280	10,728	22,832,812			4,850	5,739,468	
<b>TOTAL</b>	<b>16,353</b>	<b>30,201,600</b>	<b>11,233</b>	<b>23,908,704</b>			<b>5,120</b>	<b>6,292,896</b>	

\*Consolida la información de la Unidad de Salud de Ibagué y Hospital San Francisco ESES a Septiembre de 2017

Los consumos de agua administrativos del periodo Enero a Septiembre del 2018, presentan con respecto a los consumos del mismo periodo del 2017 un ahorro de 270 M3 equivalentes a un menor valor de \$553.428 y los consumos del área asistencial de Enero a Septiembre de 2018, presentan con respecto a los consumos

de Enero a Septiembre de 2017 un ahorro de 4.850 M3, equivalentes a un menor valor de \$5.739.468. En general se obtuvo un ahorro de Enero a Septiembre de 2018, con respecto al mismo periodo de 2017 de 5.120 M3, equivalentes a un menor valor de \$6.292.896.

Para sustentar los ahorros generados en la facturación correspondiente, se presenta informe de consumos por dependencias funcionales más relevantes, de acuerdo al siguiente detalle:

**INFORME AHORROS ACUEDUCTO DEPENDENCIAS FUNCIONALES USI ESE ENERO A SEPTIEMBRE 2017 Y 2018. En \$**

DEPENDENCIAS FUNCIONALES	ENERO A SEPTIEMBRE 2017*		ENERO A SEPTIEMBRE 2018		VARIACIONES DE CONSUMO	
	M3	Valor	M3	Valor	M3	Valor
Unidad Intermedia del Sur	3161	3,820,800	1347	1.462.300	-1,814	-2,358,500
Centro Salud El Jardín	2146	4,222,400	143	383.000	-2,003	-3,839,400
Unidad Intermedia San francisco Matricula 78370	2,269	4,211,100	900	1,940,800	-1,369	-2,270,300
Centro Salud Bello Horizonte	445	951,000	1097	2345900	652	1,394,900
Unidad Intermedia San francisco Matricula 69788	1,229	2,329,900	1484	3,144,000	255	814,100
<b>Total dependencias</b>	<b>9,250</b>	<b>15,535,200</b>	<b>4,971</b>	<b>9,276,000</b>	<b>-4,279</b>	<b>-6,259,200</b>

Esta disminución de los consumos del área asistencial, se deben a la reparación realizada a tanques de agua especialmente el tanque subterráneo de la Unidad Intermedia del Sur, líneas de distribución y al arreglo de fuga de agua y mantenimientos periódicos de los tanques de almacenamiento de agua de las unidades intermedias y centros de salud y cambio de contadores para evitar cobro de consumos promedios no reales.

Se recomienda continuar con políticas de realizar el cambio de contadores que no registran el consumo y continuar con los mantenimientos preventivos y recuperativos de las líneas de abastecimiento de agua, baños, sanitarios y lavamanos, continuando con el fomento de la cultura del ahorro del agua, que es vital para la sostenibilidad de nuestro planeta.

**2. ENERGIA - COMPARATIVO SEGUNDO Y TERCER TRIMESTRE 2018 Y PERIODO ENERO A SEPTIEMBRE 2017 Y 2018**

**2.1. Consumos comparativos segundo y tercer trimestre de 2018.**

ENERGIA - ENERTOLIMA INFORME COMPARATIVO 2o. TRIMESTRE Y 3ER. TRIMESTRE 2018								
En \$								
CONCEPTOS	ABRIL A JUNIO 2018		JULIO A SEPTIEMBRE 2018		VALORES			
					AUMENTO		DISMINUCIÓN	
	KV	VALOR	KV	VALOR	KV	VALOR	KV	VALOR
CONSUMOS ADMINISTRATIVOS	11,269	4,926,021	13,905	6,217,137	2,636.0	1,291,115.0		
CONSUMOS ASISTENCIALES	144,170	63,019,100	177,886	79,536,472	33,716.0	16,517,373.0		
<b>TOTAL</b>	<b>155,439</b>	<b>67,945,121</b>	<b>191,791.0</b>	<b>85,753,609.0</b>	<b>36,352.0</b>	<b>17,808,488.0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Los consumos de energía administrativos del tercer trimestre del 2018, presentan con respecto a los consumos del segundo trimestre de 2018 un aumento de 2.636 Kv equivalentes a un mayor valor de \$1,3 millones, los consumos del área asistencial del tercer trimestre del 2018, presentan con respecto a los consumos del segundo Trimestre de 2018 un aumento de 33.716 Kv equivalentes a un mayor valor de \$16,5 millones. En forma general en el tercer trimestre de 2018 se presenta un mayor valor de consumos de 36.352 Kv, equivalente a un mayor valor facturado de \$17,8 millones, estos comportamiento son derivados de cobros ajustados por Enertolima a la facturación del tercer trimestre de la Unidad de Salud, los cuales generan una solicitud de aclaración de estos cobros no justificados de acuerdo a oficio enviado a director de Facturación y atención al cliente de Enertolima con fecha Octubre 29 de 2018 radicado No. 20180047845 que tiene como referencia las diferencias en facturación trimestres Abril a Junio y Julio a Septiembre de 2018, de acuerdo a la siguiente descripción:

Matricula	Unidades Funcionales	Periodo de Facturación				Diferencias no Justificadas	
		Abril a Junio 2018		Julio a Septiembre 2018			
		Kv	Valores	Kv	Valores	Kv	Valores
47595	U. I. EL SALADO	10,945	5,353,418	13980	6.969.304	3,035	1,615,886
226373	TOPACIO	3,556	1,926,558	4146	2.324.865	590	398,307
45947	LA GAVIOTA	1,967	1,058,483	2490	1.380.578	523	322,095
444832	UNIDAD DEL SUR	22,320	9,680,107	29280	12.975.260	6,960	3,295,153
156118	JORDAN 8 ETAPA	9,240	4,514,017	12680	6.235.768	3,440	1,721,751
446659	UNIDAD HOSPITAL SAN FRANCISCO	47,520	15,761,772	56320	19.593.048	8,800	3,831,276
19	UNIDAD HOSPITAL SAN FRANCISCO	42,160	19,969,392	54400	25.797.883	12,240	5,828,491
23710	LA FRANCIA	3,136	1,699,708	4238	2.376.722	1,102	677,014
<b>TOTALES</b>		<b>140,844</b>	<b>59,963,455</b>	<b>177,534</b>	<b>77,653,428</b>	<b>36,690</b>	<b>17,689,973</b>

## 2.2. ENERGIA - ENERTOLIMA INFORME ENERO A SEPTIEMBRE 2017 – 2018

ENERGIA - ENERTOLIMA INFORME COMPARATIVO ENERO A SEPTIEMBRE 2017 - 2018									En \$
CONCEPTOS	ENERO A SEPTIEMBRE 2017*		ENERO A SEPTIEMBRE 2018		VALORES				
	KV	VALOR	KV	VALOR	AUMENTO		DISMINUCIÓN		
					KV	VALOR	KV	VALOR	
CONSUMOS ADMINISTRATIVOS	36,004	20,042,047	36,540	16,112,659	536.0			3,929,388	
CONSUMOS ASISTENCIALES	467,233	207,567,387	467,465	206,130,908	232.0			1,436,479	
<b>TOTAL</b>	<b>503,237</b>	<b>227,609,434</b>	<b>504,005</b>	<b>222,243,567</b>	<b>768.0</b>			<b>5,365,867</b>	

\*Consolida la información de la Unidad de Salud de Ibagué y Hospital San Francisco ESES a Septiembre de 2017

Los consumos de energía administrativos del periodo Enero a Septiembre del 2018, presentan con respecto a los consumos del mismo periodo de 2017 un aumento de 536 Kv, y un menor valor ajustado de \$3.929.388 y los consumos del área asistencial del periodo Enero a Septiembre del 2018, presentan con respecto a los consumos del mismo periodo de 2017 un aumento de 232 Kv y un menor valor ajustado de \$1.436.479. En forma general en el periodo de análisis de 2018 se presenta un aumento de 768 Kv, y un menor valor ajustado de \$5.365.867; este ahorro en pesos es generado por los consumos que generaba los arrendamientos de la sede administrativa en Cádiz, que no se generan en el 2018, pero que si aumentan los consumos del Hospital San Francisco en menor proporción y por el compromiso de la entidad con las campañas ecológicas de ahorro en consumos de energía, obligando a la entidad a continuar con los programas de austeridad del gasto..

Para sustentar los ahorros generados en la facturación de energía correspondiente, se presenta informe de consumos por dependencias funcionales más relevantes, de acuerdo al siguiente detalle:

Matriculas	Dependencias Funcionales	Enero a Septiembre				Diferencias	
		2017		2018		Kv.	Valores
		Kv.	Valores	Kv.	Valores		
4243	C.C. 20 DE JULIO	4,519	2,342,881	4,744	2,585,888	225	243,007
375220	CLARITA BOTERO	51	26,359	277	153,878	226	127,519
15439	CIUDAD IBAGUE	8,405	4,355,800	6,662	3,621,607	-1,743	-734,193
22017	URIBE	2,894	1,498,534	1,544	838,351	-1,350	-660,183
40493	GAITAN	3,946	1,720,785	3,869	2,325,303	-77	604,518
351560	VILLAMARLEN II	1,573	728,116	1,249	736,217	-324	8,101
57019	JORDAN ETAPA 2	3,592	2,122,275	1,704	1,102,499	-1,888	-1,019,776

Matriculas	Dependencias Funcionales	Enero a Septiembre				Diferencias	
		2017		2018			
		Kv.	Valores	Kv.	Valores	Kv.	Valores
452215	JARDIN 1 ETAPA	1,872	970,248	1,868	1,016,747	-4	46,499
226373	TOPACIO	8,214	4,256,619	10,851	5,912,836	2,637	1,656,217
45947	LA GAVIOTA	7,859	4,045,028	6,329	3,425,726	-1,530	-619,302
57713	PICALAÑA	5,765	2,960,311	6,674	3,603,032	909	642,721
513877	BELLO HORIZONTE	1,260	751,459	1,101	713,309	-159	-38,150
51565	CRA.4 BIS No.35-68	1,500	953,861	0	0	-1,500	-953,861
51558	CRA.4 No.35-72	23,495	14,350,280	0	0	-23,495	-14,350,280
444832	UNIDAD DEL SUR	82,800	33,877,835	77,040	33,258,800	-5,760	-619,035
42952	LAS DELICIAS	2,203	1,137,108	2,175	1,181,291	-28	44,183
321268	AMBALA	5,653	2,276,738	5,509	2,970,703	-144	693,965
339376	CHAPETON	983	798,693	1,953	1,067,306	970	268,613
256047	PASTALES	21	10,889	16	8,708	-5	-2,181
135696	RESTREPO	27	19,919	30	19,621	3	-298
136703	POBLADO JUNTAS	529	73,741	27	13,654	-502	-60,087
47595	SALADO USI	39,052	17,414,333	37,567	17,887,897	-1,485	473,564
6760	LIBERTADOR	144	87,715	167	109,498	23	21,783
23710	LA FRANCIA	9,786	5,069,301	10,227	5,586,727	441	517,426
246679	ARADO	91	305,038	89	58,240	-2	-246,798
18122	EL BOSQUE	1,164	603,085	1,378	750,205	214	147,120
156118	JORDAN 8 ETAPA	52,060	21,880,930	33,980	16,635,223	-18,080	-5,245,707
286191	SAN BERNARDO	22	11,211	18	9,692	-4	-1,519
134143	SAN JUAN DE LA CHINA	140	146,976	157	97,538	17	-49,438
134788	ARANDA TAPIAS	0	0	0	0	0	0
516645	VIA TAPIAS CASERIO	52	31,491	40	25,849	-12	-5,642
383285	TOCHE	13	6,763	81	43,549	68	36,786
133339	COELLO CASERIO	648	569,035	694	393,748	46	-175,287
410991	DANTAS CASERIO	6	1,656	13	3,671	7	2,015
135141	CASERIO LAURELES	93	70,316	10	5,289	-83	-65,027
136408	TOTUMO	154	80,122	146	78,748	-8	-1,374
373201	LLANO DEL COMBEIMA	39	18,265	10	5,413	-29	-12,852
136496	CARMEN DE BULIRA	10	3,657	78	42,129	68	38,472
136406	COELLO	6	-15	2	-201,256	-4	-201,241

Matriculas	Dependencias Funcionales	Enero a Septiembre				Diferencias	
		2017		2018			
		Kv.	Valores	Kv.	Valores	Kv.	Valores
462815	CURALITO	366	215,176	29	-7,075	-337	-222,251
310298	CHARCO RICO PTE. BAJA	0	60,432	85	45,421	85	-15,011
532827	CHINA ALTA	30	18,854	92	35,846	62	16,992
<b>SUBTOTALES</b>		<b>271,037</b>	<b>125,871,820</b>	<b>218,485</b>	<b>106,161,828</b>	<b>-52,552</b>	<b>-19,709,992</b>
446659	UNIDAD HSF	91,740	39,482,554	143,440	48,979,554	51,700	9,497,000
19	UNIDAD HSF	140,460	62,255,060	142,080	67,102,185	1,620	4,847,125
<b>SUBTOTAL CONSUMOS HSF</b>		<b>232,200</b>	<b>101,737,614</b>	<b>285,520</b>	<b>116,081,739</b>	<b>53,320</b>	<b>14,344,125</b>
<b>TOTAL CONSUMOS</b>		<b>503,237</b>	<b>227,609,434</b>	<b>504,005</b>	<b>222,243,567</b>	<b>768</b>	<b>-5,365,867</b>

De conformidad a la información de consumos registrados en las dependencias funcionales de la entidad, se observa que en el periodo Enero a Septiembre de 2018 se generó un ahorro en las dependencias de la Unidad de Salud de Ibagué de 52.552 Kv., equivalente a un menor valor de \$19.709.992 y en la otrora Unidad Intermedia Hospital San Francisco se presenta un aumento en 53.320 Kv, equivalentes a un mayor valor de \$14.344.125, derivados del proceso de fusión lo que refleja en general esta información un mayor valor en Kv de 768, y un menor valor de \$5.365.867.

### 3. TELECOMUNICACIONES - COMPARATIVO SEGUNDO Y TERCER. TRIMESTRE 2018 Y PERIODO ENERO A SEPTIEMBRE 2017 Y 2016

#### 3.1. Consumos comparativos segundo y tercer trimestre de 2018

TELECOMUNICACIONES INFORME COMPARATIVO SEGUNDO Y TERCER TRIMESTRE 2018				
En \$				
CONCEPTOS	PERIODOS 2018		VALORES	
	ABRIL A JUNIO	JULIO A SEPTIEMBRE	AUMENTO	DISMINUCION
CONSUMOS CELULARES	7,455,646	5,749,245		1,706,401
CONSUMOS FIJOS Y PLANES MOVISTAR	42,986,001	46,781,735	3,795,734	
<b>TOTAL</b>	<b>50,441,647</b>	<b>52,530,980</b>	<b>2,089,333</b>	

Los consumos de celulares del tercer trimestre del 2018, presentan con respecto a los consumos del segundo trimestre de 2018 una disminución en valores de \$1.706.401, equivalentes a un 22.8% de los consumos del segundo trimestre y los consumos de telefonía fija y de planes de internet y de red del tercer trimestre del 2018, presentan

con respecto a los consumos del segundo trimestre de 2018 un aumento en valor de \$3.795.734, equivalentes a un 8.8%. En forma general en el tercer trimestre de 2018 se presenta un aumento en el consumo del 4.1%, con respecto al segundo trimestre, equivalente a un valor de \$2.089.333, derivados estos mayores valores del aumento de tarifas de los servicios a partir del mes de Junio de 2018 y al aumento del costo del plan de internet TIGO UNE, código 9002020622 por mayores megas de velocidad a partir del mes de Julio de 2018.

### 3.2. TELECOMUNICACIONES - INFORME ENERO A SEPTIEMBRE 2017 – 2018

TELECOMUNICACIONES INFORME COMPARATIVO ENERO A SEPTIEMBRE 2017 - 2018 En \$				
CONCEPTOS	ENERO A SEPTIEMBRE 2017*	ENERO A SEPTIEMBRE 2018	VALORES	
			AUMENTO	DISMINUCION
CONSUMOS CELULARES	21,018,772	19,150,100		1,868,672.0
CONSUMOS FIJOS Y PLANES MOVISTAR	145,022,222	137,853,641		7,168,581.0
<b>TOTAL</b>	<b>166,040,994</b>	<b>157,003,741</b>		<b>9,037,253.0</b>

\*Consolida la información de la Unidad de Salud de Ibagué y Hospital San Francisco ESES a Septiembre de 2017

Los consumos de celulares del periodo Enero a Septiembre del 2018, presentan con respecto a los consumos consolidado de las ESES, del mismo periodo de 2017 una disminución en valores de \$1.868.672, equivalentes a un 8.8% menos de los consumos del mismo periodo de 2017 y los consumos de telefonía fija y de planes de internet y de red del periodo Enero a Septiembre del 2018, presentan con respecto a los consumos consolidados del mismo periodo de 2017 una disminución en valores de \$7.168.581, equivalentes a 4.9% menos de los consumos del mismo periodo de 2017. En forma general en el periodo enero a Septiembre de 2018 se presenta una disminución con respecto al mismo periodo de 2017 en valores de \$9.637.253, equivalente a un -5.4%, lo que refleja el manejo con austeridad de este servicio por parte de la entidad al suspender servicios de celulares y de planes de internet, que generaban poco beneficio para el servicio de telecomunicaciones de la entidad y a la contratación con nuevo operador de planes de telecomunicaciones con menores tarifas.

### CONCLUSIONES

El comportamiento de los gastos y costos analizados, evidencian la responsabilidad y compromiso institucional asumido por el nivel directivo y los funcionarios en hacer un uso racional de los recursos de la entidad, buscando la Racionalidad en la utilización



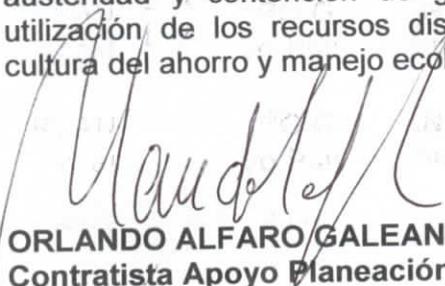
Nuestros servicios al alcance de todos

de los recursos de la entidad sin afectar la calidad de la atención prestada a los usuarios y la disminución de los gastos y costos para evitar la categorización de la entidad en riesgo fiscal y financiero y a los ahorros que se generaron en el proceso de fusión de las ESES, adscritas al municipio de Ibagué a partir del mes de Septiembre de 2017



## RECOMENDACIONES

Debido a la difícil situación económica por la que atraviesa la entidad por el proceso de fusión y al reiterado no cumplimiento en los pagos de los servicios prestados a la EAPB de los diferentes regímenes, se debe continuar con las estrategias de austeridad y contención de gastos y costos implementados, haciendo la mejor utilización de los recursos disponibles y continuar fortaleciendo las estrategias y cultura del ahorro y manejo ecológico de la entidad como hospital verde.

  
**ORLANDO ALFARO GALEANO**  
Contratista Apoyo Planeación y Financiera

Revisó: Carmenza E. Ramirez Cruz – Asesora poyo a la Gestión