

**INFORME FISCAL Y FINANCIERO
HOSPITAL SAN JOSÉ DE ORTEGA E.S.E
VIGENCIA 2015**

El análisis practicado se efectuó sobre el resultado de la ejecución presupuestal de Ingresos y Gastos de la vigencia 2015.

Para el estudio y análisis del informe, se tomó como base la Información presupuestal del Sistema Consolidador de Hacienda e Información Financiera Pública Chip, información de la Contraloría General de la República y la información presupuestal suministrada por el la Empresa Social del Estado.

CAPITULO 1

LEGALIDAD Y APROBACION DEL PRESUPUESTO

1. APROBACIÓN DEL PRESUPUESTO

El presupuesto de Rentas, Recursos de Capital y Gastos de la vigencia 2015 del Hospital San José de Ortega E.S.E, fue aprobado y liquidado mediante Acuerdo de Junta Directiva N° 006 de diciembre 11 de 2015 de la Junta Directiva, por la suma de **CUATRO MIL SEISCIENTOS TREINTA Y TRES MILLONES NOVECIENTOS CINCUENTA Y CUATRO MIL PESOS M/CTE (\$4.633.954.00)**.

CAPITULO 2

2. EJECUCION DEL PRESUPUESTO

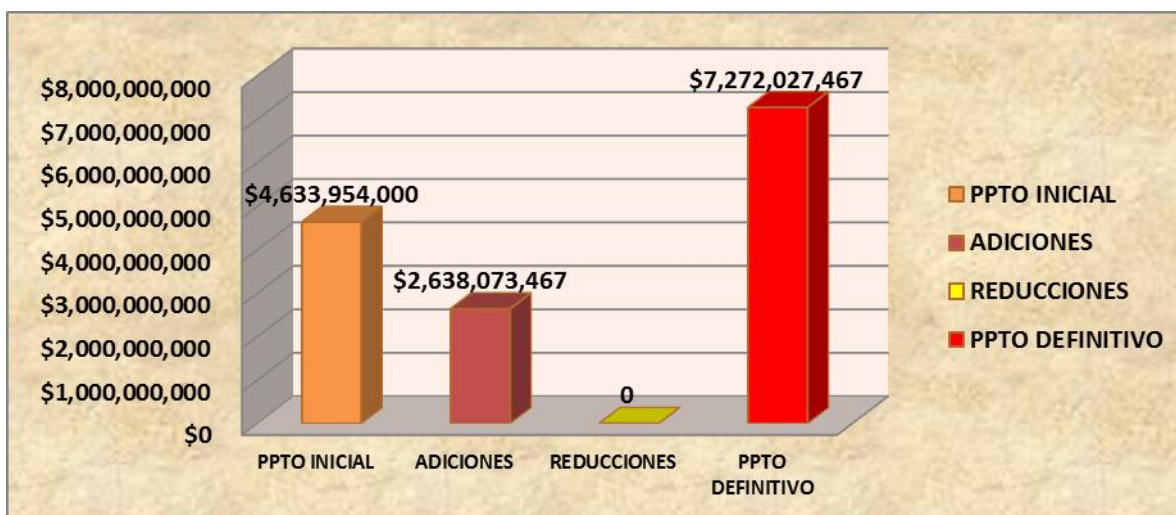
El presupuesto de las Entidades, es por excelencia una de las principales herramientas de planeación y en él se deben Proyectar los ingresos y rentas a percibir durante la vigencia fiscal y autorizar los respectivos gastos e inversiones; Atender criterios de prioridad, de los programas y proyectos contenidos en el Plan Estratégico, y Alcanzar objetivos financieros, que no son otra cosa que adecuar el comportamiento real de los ingresos a las proyecciones contenidas dicho Plan.

2.1. ANALISIS A LA EJECUCION PRESUPUESTAL DE INGRESOS

El presupuesto de Ingresos del Hospital San José de Ortega E.S.E para la vigencia fiscal 2015 fue aprobado en la suma de **\$4.633.954.000.00**, refleja adiciones por valor de **\$2.638.073.467** para un presupuesto definitivo a Diciembre 31 de 2015 de **\$7.272.027.467**.

PRESUPUESTO INICIAL	ADICIONES	REDUCCIONES	PRESUPUESTO DEFINITIVO
\$4.633.954.000	\$2.638.073.467	0	\$7.272.027.467

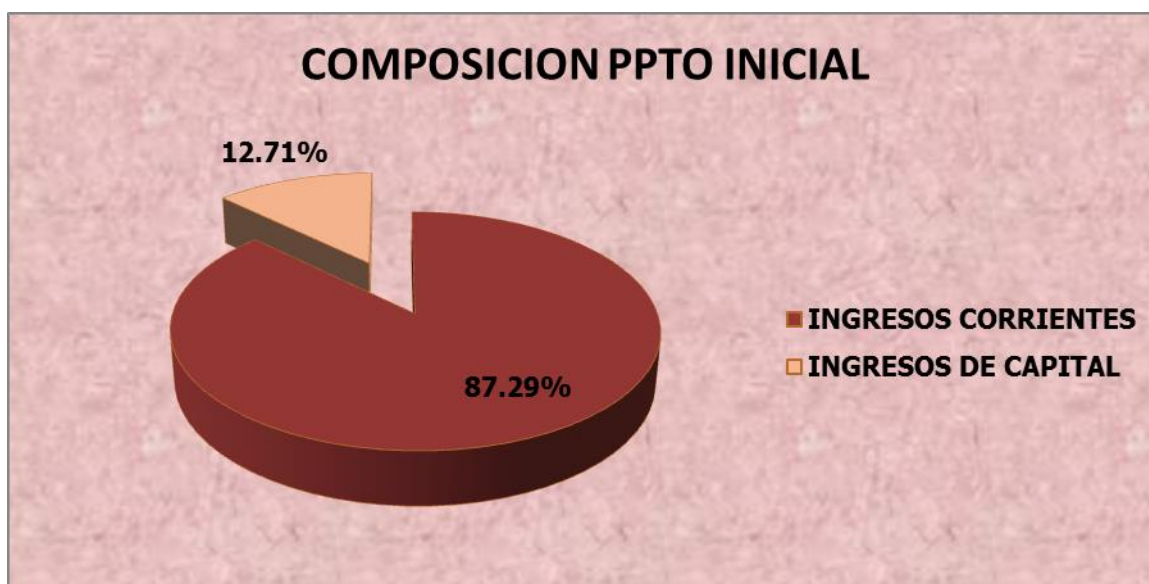
Información tomada de la ejecución presupuestal del Hospital San José de Ortega E.S.E vigencia 2015



PRESUPUESTO INICIAL DE INGRESOS

DETALLE	PPTO. INICIAL	% PART
PRESUPUESTO DE INGRESOS	4,633,954,000	100
INGRESOS CORRIENTES	4,044,867,000	87.29
INGRESOS DE EXPLOTACION	3,898,248,000	84.12
REGIMEN SUBSIDIADO	3,358,774,000	72.48
REGIMEN CONTRIBUTIVO	106,687,000	2.30
POBLAC POBRE NO CUBIER CON SUBS DEMANDA	233,279,000	5.03
VENTA DE OTROS SERVICIOS DE SALUD	44,876,000	0.97
Entidades de Régimen Especial	60,841,000	1.31
Secretarias de Salud Municipales	1,000	0.00
Hospitales Publicos ESE	1,000	0.00
Administradoras de Riesgos Profesionales	1,000	0.00
Cuotas de Recuperación	30,000,000	0.65
Servicios a Particulares	30,830,000	0.67
COMERCIALIZACION DE MERCANCIAS	1,000	0.00
CONVENIOS	32,957,000	0.71
APORTES NO LIGADOS A LA VENTA DE SERVICIOS	4,000	0.00
OTROS INGRESOS CORRIENTES	146,615,000	3.16
INGRESOS DE CAPITAL	589,087,000	12.71
RECURSOS DEL CREDITO	1,000	0.00
RECURSOS DE BALANCE	589,086,000	12.71

El presupuesto inicial de ingresos está compuesto por Ingresos Corrientes el 87.29% equivalente a \$4.044 millones e Ingresos de Capital con un 12.71% equivalente a \$589 millones.



MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE INGRESOS (ADICIONES)

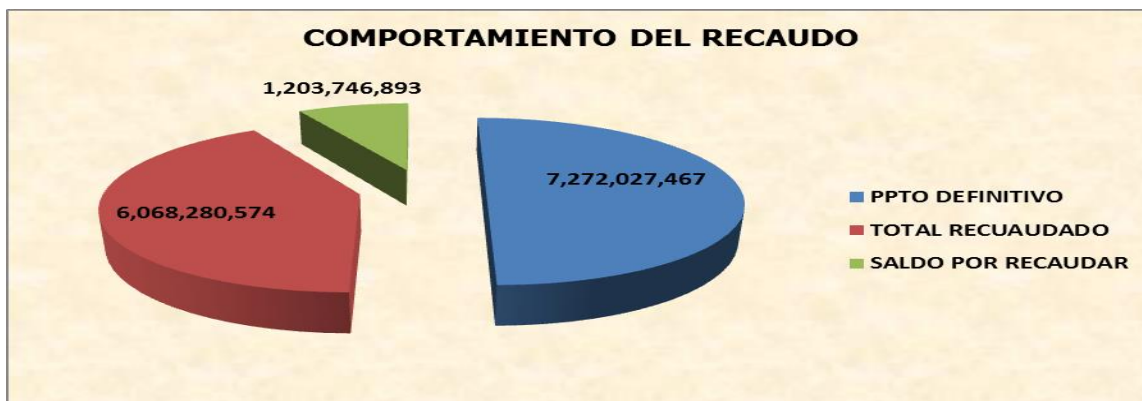
El presupuesto de ingresos del Hospital San José de Ortega E.S.E fue adicionado en un 56.93% equivalentes a **\$2.638** millones y las principales modificaciones se realizaron en los Ingresos por el Régimen Subsidiado en la suma de \$320 millones, Régimen Contributivo en la suma de \$138 millones y en Ingresos de Capital \$408 millones. Ver tabla.

DETALLE	PPTO. INICIAL	% PART	MODIFICACIONES		% INCR	% PART
			REDUCCIONES	AIDICIONES		
PRESUPUESTO DE INGRESOS	4,633,954,000	100	0	2,638,073,467	56.93	100
INGRESOS CORRIENTES	4,044,867,000	87.29	0	2,229,851,127	55.13	85
INGRESOS DE EXPLOTACION	3,898,248,000	84.12	0	1,540,128,714	39.51	58
REGIMEN SUBSIDIADO	3,358,774,000	72.48	0	320,236,811	9.53	12
REGIMEN CONTRIBUTIVO	106,687,000	2.30	0	138,524,392	129.84	5

POBLAC POBRE NO CUBIER CON SUBS DEMANDA	233,279,000	5.03	0	0	0.00	0
VENTA DE OTROS SERVICIOS DE SALUD	44,876,000	0.97	0	0	0.00	0
Entidades de Régimen Especial	60,841,000	1.31	0	0	0.00	0
Secretarías de Salud Municipales	1,000	0.00	0	0	0.00	0
Hospitales Públicos ESE	1,000	0.00	0	0	0.00	0
Administradoras de Riesgos Profesionales	1,000	0.00	0	0	0.00	0
Cuotas de Recuperación	30,000,000	0.65	0	0	0.00	0
Servicios a Particulares	30,830,000	0.67	0	0	0.00	0
COMERCIALIZACION DE MERCANCIAS	1,000	0.00	0	0	0.00	0
CONVENIOS	32,957,000	0.71	0	1,081,367,511	3,281.15	41
APORTES NO LIGADOS A LA VENTA DE SERVICIOS	4,000	0.00	0	689,722,413	0.00	26
OTROS INGRESOS CORRIENTES	146,615,000	3.16	0	0	0.00	0
INGRESOS DE CAPITAL	589,087,000	12.71	0	408,222,340	69.30	15
RECURSOS DEL CREDITO	1,000	0.00	0	0	0.00	0
RECURSOS DE BALANCE	589,086,000	12.71	0	408,222,340	69.30	15

COMPORTAMIENTO DEL RECAUDO:

Durante la vigencia fiscal 2015, el Hospital San José de Ortega, registra un nivel de recaudo en sus ingresos del 83.45% es decir la suma de \$6.068 millones de pesos, dejando de recaudar la suma de \$1.203 millones de pesos.



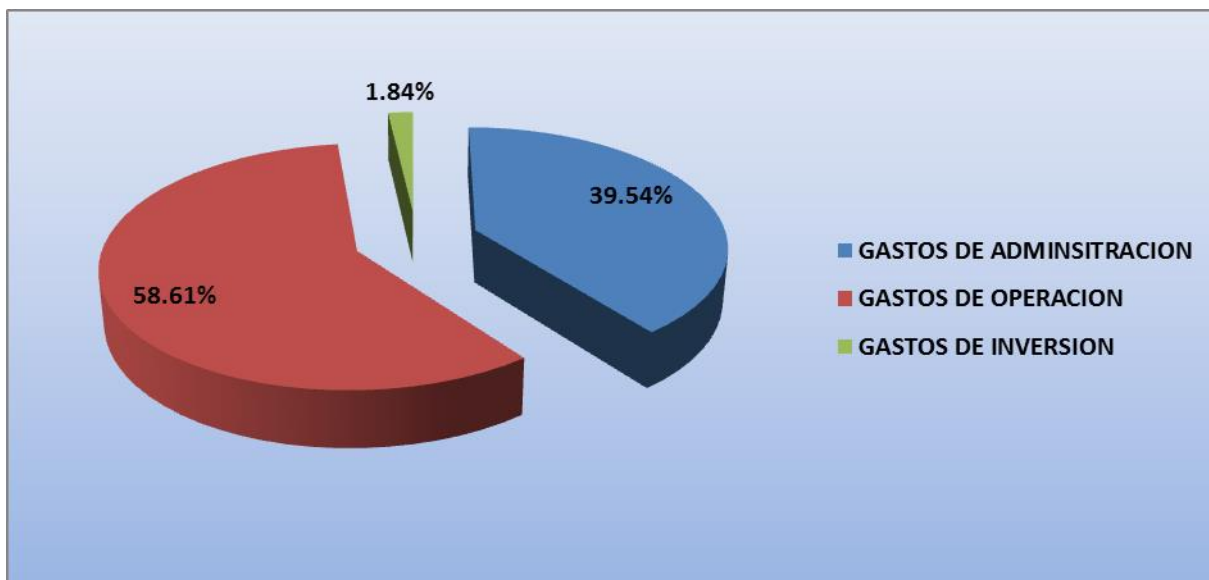
Dentro de lo rubros que componen los Ingresos por Explotación, tenemos que durante la vigencia 2015, el Regimen Subsidiado presenta un recaudo del 94.16%, el Regimen Contributivo el 100.72% y los ingresos por atención a la población pobre no cubierta con subsidio a la demanda.

Los Ingresos de Capital, reflejan un comportamiento en el recaudo del 49.22%, es decir que se dejó de recaudar por este concepto la suma de \$506 millones de pesos.

2.2 ANALISIS A LA EJECUCION PRESUPUESTAL DE GASTOS

Para la vigencia 2015, el Hospital San José de Ortega, aprobó un presupuesto inicial de gastos por la suma de \$4.633 millones, distribuido de la siguiente manera: Gastos de Administración \$1.832 millones, Gastos de Operación \$2.715 millones y Gastos de Inversión \$85 millones.

DETALLE	PPTO INICIAL	% PART
PRESUPUESTO DE EGRESOS	4,633,953,000	100
GASTOS DE ADMINSTRACION	1,832,358,000	39.54
GASTOS DE PERSONAL	1,356,998,000	29.28
GASTOS GENERALES	278,921,000	6.02
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	196,439,000	4.24
GASTOS DE OPERACION	2,715,977,000	58.61
GASTOS DE PERSONAL	1,429,995,000	30.86
GASTOS GENERALES	599,231,000	12.93
GASTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS	686,751,000	14.82
GASTOS DE INVERSION	85,618,000	1.85



Información tomada de la ejecución presupuestal del Hospital San José Ortega E.S.E vigencia 2015

MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE GASTOS - ADICIONES

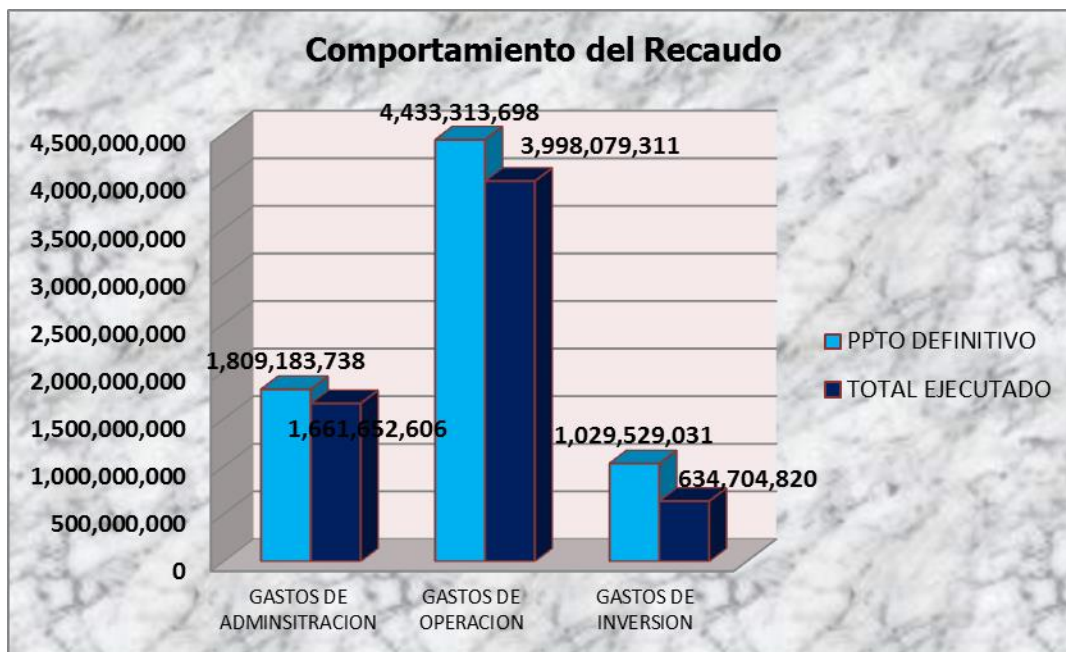
El presupuesto de gastos del ente hospitalario objeto de análisis, presenta modificaciones (Adiciones) por la suma de \$2.638 millones para un porcentaje del 56.93%, dentro de los cuales los Gastos de Operación registran la mayor adición con el 6.96% es decir un valor de \$1.716 millones, con relación al presupuesto inicial; los Gastos de Administración con las adiciones efectuadas se incrementaron el 13.18%, y los de inversión crecieron el 793.90%

GASTOS EJECUTADOS

A Diciembre 31 de 2015, el Hospital San José de Ortega E.S.E comprometió gastos por la suma de \$6.294 millones, distribuidos entre Gastos de Funcionamiento por \$1.661 millones, Gastos de Operación \$3.998 millones e Inversión en la suma de \$634 millones. Ver tabla.

DETALLE	PPTO DEFINITIVO	% PART	TOTAL EJECUTADO	% PART	% EJE
PRESUPUESTO DE EGRESOS	7,272,026,467	100	6,294,436,736	100	86.56
GASTOS DE ADMINSTRACION	1,809,183,738	24.88	1,661,652,606	26.40	91.85
GASTOS DE PERSONAL	1,102,048,355	15.15	996,699,663	15.83	90.44
GASTOS GENERALES	693,110,285	9.53	664,308,593	10.55	95.84
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	14,025,098	0.19	644,350	0.01	4.59
GASTOS DE OPERACION	4,433,313,698	60.96	3,998,079,311	63.52	90.18
GASTOS DE PERSONAL	2,000,628,386	27.51	1,727,274,012	27.44	86.34
GASTOS GENERALES	576,358,351	7.93	506,302,592	8.04	87.85
GASTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS	1,856,326,961	25.53	1,764,502,707	28.03	95.05
GASTOS DE INVERSION	1,029,529,031	14.16	634,704,820	10.08	61.65

De los Gastos de Administración, los de personal se ejecutaron en el 90.44%, los generales el 95.84% y las transferencias corrientes el 4.59%; de los Gastos de Operación, los de personal se comprometieron el 86.34%, los generales el 87.85% y los de prestación de servicios el 95.05%.



CAPITULO 3

RESULTADO ANALISIS

4.1 RESULTADO ANALISIS PRESUPUESTAL

Una vez analizada la información presupuestal del Hospital San José de Ortega E.S.E a Diciembre 31 de 2015, se evidenció que la Entidad, presentó un **Deficit presupuestal** en la suma de **\$226.156.162**, toda vez que el Total de los Gastos comprometidos de la vigencia, fueron mayores a los ingresos efectivamente recaudados. Ver Tabla.

INGRESOS EFFECTIVAMENTE RECAUDADOS	GASTOS EFFECTIVAMENTE COMPROMETIDOS	DÉFICIT PRESUPUESTAL
\$ 6,068,280,574.00	\$ 6,294,436,736.00	\$ (226,156,162.00)

El conocimiento oportuno y preciso de los resultados de la gestión de los recursos públicos durante un período, es indispensable no sólo para juzgar su pertinencia y eficiencia, sino

también para tomar los correctivos orientados al logro de las metas fiscales y económicas propuestas.