



**SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL SAGRADO CORAZON DE JESUS
NIT 890001006-8
QUIMBAYA - QUINDIO**

*

INFORME DE EJECUCION PRESUPUESTAL

CORTE MAYO 31 DE 2020

E.S.E HOSPITAL SAGRADO CORAZÓN DE JESÚS

QUIMBAYA QUINDIO

**PRESENTADO POR
VIVIANA VASCO ANTURY**

QUIMBAYA JUNIO DE 2020



**SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL SAGRADO CORAZON DE JESUS
NIT 890001006-8
QUIMBAYA - QUINDIO**

PRESENTACIÓN

El presupuesto es un Instrumento de planificación financiera, económica, social y política, que permite planear ingresos y programar gastos para una vigencia fiscal, con el fin de satisfacer necesidades, solucionar problemas y desarrollar potencialidades de una entidad, siendo este su objetivo principal.

El presente informe de Ejecución Presupuestal de la E.S.E. Hospital Sagrado Corazón de Jesús es el resultado de la información e indicadores implementados dentro de la mejora del PAMEC y muestra la gestión adelantada durante el quinto mes del año 2020, así mismo se analiza el comportamiento de los ingresos y sus componentes en reconocimiento y recaudo y del gasto y sus componentes en compromisos, obligaciones y giros.

El Ministerio de Hacienda y Crédito Público le dio viabilidad al programa de saneamiento fiscal y financiero y de fortalecimiento institucional presentado por la E.S.E en la vigencia 2014, en este programa se analizó la información de la ejecución presupuestal de ingresos y gastos con los datos históricos correspondientes a las vigencias 2008 a 2013, igualmente se realizó las proyecciones de estas mismas ejecuciones de las vigencias 2014 a 2017 con su respectivo diagnóstico. Para la vigencia 2020 el presupuesto fue realizado teniendo en cuenta el recaudo de la vigencia 2018 más el IPC esperado del 2019 3.5%.

El presupuesto inicial que la Junta Directiva aprobó para el año 2020 fue por \$5'768.000.000, se realizó adición inicial de caja y bancos a 01 de enero de 2020 por valor de \$448.102.040 correspondiente al saldo final de Caja y Bancos a 31 de Diciembre de 2019 según certificación entregada por la tesorera de la entidad.

Es importante resaltar que al cierre de la vigencia 2019 no quedaron cuentas por pagar y se aclara que aunque hubo superávit presupuestal se debe continuar con las políticas de austeridad en el compromiso debido a que el presupuesto de la actual vigencia es inferior al presupuesto con el que culminó la vigencia 2019.



**SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL SAGRADO CORAZON DE JESUS
NIT 890001006-8
QUIMBAYA - QUINDIO**

Finalmente no se puede olvidar que el propósito de la E.S.E es prestar atención integral en salud de Primer Nivel, ofreciendo un servicio con calidad, oportunidad, cordialidad, compromiso y respeto hacia los usuarios del municipio de Quimbaya y su zona de influencia.

GESTIÓN PRESUPUESTAL

INGRESOS

COMPOSICIÓN PRESUPUESTAL – ESTADO ACTUAL DE INGRESOS

CONCEPTO	MAYO 2020	MAYO 2019	MAYO 2018
Total Presupuestado	6.216.102.040	6.185.237.148	6.200.055.695
Total Reconocido	3.124.803.653	3.455.809.194	3.505.410.238
Total Recaudado	2.548.870.250	2.585.574.222	2.667.385.280

A Mayo 31 de 2020 el Reconocimiento representa el 50.27% y el Recaudo representa el 41.00% del total presupuestado. El recaudo a su vez representa el 81.57% del Reconocimiento.

COMPARATIVO PRESUPUESTAL 2020 Y 2019

Concepto	MAYO 2020	MAYO 2019	Diferencia
Total presupuesto	6.216.102.040	6.185.237.148	30.864.892
Total Reconocido	3.124.803.653	3.455.809.194	(331.005.541)
Total Recaudado	2.548.870.250	2.585.574.222	(36.703.972)

Se tiene a la fecha que el total presupuestado en el 2020 es mayor en \$30.864.892 que en el 2019, el total reconocido en el 2020 es menor en \$331.005.541 que en el 2019 debido a que la adición del saldo de caja y bancos que hubo para este año fue menor que la del año anterior y el total recaudado al 2020 es menor en \$36.703.972 que en el 2019.

El hecho relevante en esta disminución ocurre tras el aislamiento preventivo obligatorio y las medidas adoptadas a nivel nacional frente el COVID19, se ha visto reflejado en el cierre de los servicios de salud, hecho por lo cual no se ha podido alcanzar las metas acordadas en los



**SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL SAGRADO CORAZON DE JESUS
NIT 890001006-8
QUIMBAYA - QUINDIO**

contratos por ende la facturación y el recaudo se ven disminuidos.

COMPARATIVO RECAUDO 2020 Y 2019

CONCEPTO	MAYO 2020	MAYO 2019	Diferencia
RECAUDO VIG ACTUAL	2.125.275.226	2.159.582.404	(34.307.178)
RECAUD VIG ANTERIOR	423.595.024	425.991.818	(2.396.794)
TOTAL RECAUDADO	2.548.870.250	2.585.574.222	(36.703.972)

Se puede observar que los ingresos recaudados son menores con respecto a los del año 2019, presentando una diferencia total de \$36.703.972, el recaudo de la vigencia actual es menor en \$34.307.178 y el de la vigencia anterior es menor en \$2.396.794.

COMPOSICION DEL RECAUDO A MAYO DE 2020

CONCEPTO	MAYO-2020
Saldo inicial de caja y bancos	448.102.040
Ventas servicios de salud	1.663.842.637
Recaudo vigencia anterior	423.595.024
Otros ingresos	9.807.706
Aportes del Departamento	0
Aportes del Municipio PSFF	3.522.843
TOTAL	2.548.870.250

El saldo inicial de caja y bancos al comienzo de la vigencia fue por \$448.102.040. El saldo por ventas de servicios de salud al corte de este informe fue de \$1.663.842.637; el recaudo de la vigencia anterior asciende a \$423.595.024 esto es por los abonos recibidos de las vigencias 2019 y 2018 por venta de servicios de salud, los Otros ingresos ascienden a \$9.807.706 por concepto de ingresos por arrendamiento de cafetería externa, servicio prestado por dispensación de medicamentos a Cosmitet, rendimientos financieros y finalmente por Aportes del municipio para PSFF fueron \$3.522.843.



**SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL SAGRADO CORAZON DE JESUS
NIT 890001006-8
QUIMBAYA - QUINDIO**

COMPARATIVO RECAUDO 2020-2019

CONCEPTO	MAYO 2020	MAYO 2019	DIFERENCIA
Saldo inicial de caja y bancos	448.102.040	587.393.520	(139.291.480)
Ventas servicios de salud	1.663.842.637	1.439.141.887	224.700.750
Recaudo vigencia anterior	423.595.024	425.991.818	(2.396.794)
Otros ingresos	9.807.706	7.786.988	2.020.718
Aportes del Departamento	0	116.583.511	(116.583.511)
Aportes de Municipio PSFF	3.522.843	7.781.464	(4.258.621)
TOTAL	2.548.870.250	2.584.679.188	(35.808.938)

En este comparativo se observa que las ventas de servicio de salud son mayores con respecto a la vigencia 2019 en \$224.700.750 esto debido a que al corte de este mes hubo mayor abono por parte de las E.P.S , además este año solo se está reconociendo el servicio prestado a la población pobre no afiliada.

Desde esta vigencia el ministerio suspendió el giro de aportes patronales a las E.S.E, por tal motivo se observa una disminución en este rubro.



**SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL SAGRADO CORAZON DE JESUS
NIT 890001006-8
QUIMBAYA - QUINDIO**

GASTOS

GASTOS COMPOSICIÓN PRESUPUESTAL – GASTOS COMPROMETIDOS

En el análisis de la composición presupuestal de la ejecución de gastos se pueden observar los gastos que se comprometieron durante el mes de Mayo, los cuales fueron:

En los gastos de personal se comprometió la contratación del personal asistencial y del personal administrativo; los gastos generales se conformaron por seguros, viáticos, además gastos financieros, gastos para el mantenimiento hospitalario por bienes y servicios, por las transferencias corrientes se comprometieron las mesadas de los pensionados; los Gastos de operación comercial incluyeron medicamentos, material médico quirúrgico, material de laboratorio, material odontológico, material de imagenología, y finalmente en los gastos de inversión se comprometió el arrendamiento.

Se puede observar que en el mes de Mayo de 2020, los gastos más representativos fueron: gastos de personal con el 63.15% seguido de los gastos de operación comercial con el 18.44%, los gastos generales con el 17.92%, las transferencias corrientes con el 0.49%.

CONCEPTO	MAYO 2020	%	MAYO 2019	%	MAYO 2018	%
Gastos de Personal	1.756.245.578	63.15%	1.613.993.065	61.90%	1.920.023.817	62.58%
Gastos Generales	498.331.492	17.92%	518.587.015	19.89%	494.424.278	16.11%
Transferencias	13.706.470	0.49%	18.225.995	0.69%	11.547.070	0,37%
Gastos de Operación Cial	512.966.033	18.44%	454.977.739	17.45%	640.046.023	20.86%
Inversión	0	0	1.215.516	0.04%	2.063.441	0,06%
TOTAL	2.781.249.573	100%	2.606.999.330	100%	3.068.104.629	100%



**SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL SAGRADO CORAZON DE JESUS
NIT 890001006-8
QUIMBAYA - QUINDIO**

COMPARATIVO PRESUPUESTAL GASTOS (COMPROMISOS) 2020 Y 2019

CONCEPTO	MAYO 2020	MAYO 2019	Diferencia
Gastos de Personal	1.756.245.578	1.613.993.065	142.252.513
Gastos Generales	498.331.492	518.587.015	(20.255.523)
Transferencias	13.706.470	18.225.995	(4.519.525)
Gastos de Operación Cial	512.966.033	454.977.739	57.988.294
Inversión	0	1.215.516	(1.215.516)
TOTAL	2.781.249.573	2.606.999.330	174.250.243

Se tiene que a la fecha el total Comprometido a Mayo de 2020 es mayor en \$174.250.243 que en el 2019.

Los gastos de operación comercial aumentaron en \$57.988.294 durante este mes debido a que se comprometieron órdenes de compra de medicamentos, material médico quirúrgico que aumento debido a la emergencia sanitaria por el COVID19. Los gastos de personal aumentaron en \$142.252.513.

Por otro lado los gastos generales fueron menores a los del 2019 en \$20.255.523, las trasferencias fueron menores en \$4.519.525 y Gastos de Inversion no se tuvieron en esta vigencia.



**SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL SAGRADO CORAZON DE JESUS
NIT 890001006-8
QUIMBAYA - QUINDIO**

OBLIGACIONES – GIROS

COMPOSICIÓN PRESUPUESTAL – OBLIGACIONES

CONCEPTO	MAYO 2020	%	MAYO 2019	%
Gastos de Personal	1.640.428.062	65.54%	1.579.614.815	65.08%
Gastos Generales	410.759.952	16.41%	377.718.029	15.56%
Transferencias	13.706.470	0.55%	18.225.995	0.75%
Gastos de Operación Cial	438.104.361	17.50%	450.129.458	18.55%
Inversión	0	0%	1.215.516	0.05%
TOTAL	2.502.998.845	100%	2.426.903.813	100%

Las obligaciones que se contrajeron durante el mes de Mayo fueron los sueldos, las prestaciones sociales, parafiscales del personal de planta, los aportes patronales, honorarios de los contratistas, asistenciales y administrativos, también gastos generales como servicios públicos, mantenimiento hospitalario, servicio de transporte, pensionados, seguros, bienestar social y gastos financieros entre otros.

Además de medicamentos, material medico quirúrgico, material odontológico, de laboratorio servicio de alimentación y demás insumos para la prestación del servicio.

COMPOSICIÓN PRESUPUESTAL – GIROS

CONCEPTO	MAYO 2020	%	MAYO 2019	%
Gastos de Personal	1.466.950.953	72.99%	1.395.433.410	69.40%
Gastos Generales	255.290.726	12.70%	259.797.828	13.15%
Transferencias	13.036.742	0.65%	13.527.299	0,54%
Gastos de Operación Cial	274.431.770	13.66%	341.630.171	16.82%
Inversión	0	%	1.215.516	0,07%
TOTAL	2.009.710.191	100%	2.011.604.224	100%

Se giraron sueldos, descuentos de nómina, parafiscales, aportes patronales, honorarios a los contratistas administrativos, servicios públicos, seguros, gastos por mantenimiento



**SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL SAGRADO CORAZON DE JESUS
NIT 890001006-8
QUIMBAYA - QUINDIO**

hospitalario, gastos de transporte, gastos financieros y gastos de operación comercial como medicamentos.

EQUILIBRIO PRESUPUESTAL

INDICADOR		MAYO 2020	MAYO 2019	MAYO 2018
Total presupuestado	a	6.216.102.040	6.185.237.148	6.200.055.695
Total ingresos reconocidos	b	3.124.803.653	3.455.809.194	3.505.410.238
Total ingresos recaudados	c	2.548.870.250	2.585.574.222	2.667.385.280
Total gastos comprometidos	d	2.781.249.573	2.606.999.813	3.068.104.629
Total gastos obligados	e	2.502.998.845	2.426.903.813	2.639.854.985
Total gastos girados	f	2.009.710.191	2.011.604.224	2.134.670.943
Recaudo/total presupuestado	g= c/a	41.00%	41.80%	43.02%
Cuentas por cobrar Reconocimientos Recaudo	h= b-c	575.933.403	870.234.972	838.024.958
Resultado presupuestado Recaudo-compromiso	I= c-d	(232.379.323)	-21.425.591	-400.719.349
Compromiso/total presupuestado	J= d/a	44.74%	42.14%	49.48%
Cuentas por pagar Obligaciones- Giros	k=e-f	493.288.654	415.299.589	505.184.042



**SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL SAGRADO CORAZON DE JESUS
NIT 890001006-8
QUIMBAYA - QUINDIO**

A Mayo de 2020 la E.S.E. Hospital Sagrado Corazón de Jesús, muestra que las cuentas por cobrar quedaron en \$575.933.403, el recaudo fue menor al compromiso en \$232.379.323 se recaudó el 41.01% del total presupuestado y se comprometió el 44.74% del total presupuestado, las cuentas por pagar al cierre de este mes fueron por \$ 493.288.654.

El recaudo es menor al compromiso en \$232.379.323 generando un déficit Presupuestal para este mes.

El reconocimiento es mayor al recaudo por \$575.933.403 (cuentas por cobrar) indicando que aunque hubo un reconocimiento por \$3.124.803.653 el recaudo real (flujo de efectivo) fue por \$2.548.870.250. Se aclara que entre el reconocimiento de cartera y presupuesto hay una diferencia por \$ 1.203.758.058 la cual corresponde a que presupuestalmente se deben reconocer solo las cuentas por cobrar de vigencias anteriores a medida que se vayan recaudando, mientras que cartera las reconoce porque estos fueron servicios facturados por la entidad y aceptados por las E.P.S

Se hace necesario determinar que a la fecha de corte en el comparativo 2020 a 2019 el total presupuestado para la vigencia 2020 es mayor en \$ 30.864.892, los ingresos reconocidos son menores \$ 331.005.541, los recaudos son menores en \$ 36.703.972 y gastos comprometidos son mayores en \$ 174.250.243.

A esta fecha las obligaciones fueron por \$ 2.502.998.845 y los giros fueron por \$2.009.710.191 y las cuentas por pagar ascienden a \$ 493.288.654.

Basados en el análisis presupuestal y en el programa de saneamiento fiscal y financiero el cual fue adoptado por la E.S.E a finales de la vigencia de 2012 y viabilizado por el Ministerio a finales del 2014 se determinaron medidas en el presupuesto de gastos, decretando crisis de austeridad en los gastos, por esta razón se continuará con el seguimiento al presupuesto, contando con un promedio de gastos mensuales y dándole prioridad a los rubros presupuestales estrictamente necesarios para el funcionamiento de la institución y a los necesarios para garantizar el servicio de salud a la comunidad.



**SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL SAGRADO CORAZON DE JESUS
NIT 890001006-8
QUIMBAYA - QUINDIO**

INGRESOS PSFF

Al corte de este informe no hubo recursos adicionales para el PSFF. A la fecha los recursos del PSFF están depositados en Davivienda en el CDT N° 2492982 por un monto de \$336.791.871 que están destinados para el fondo de sentencias.

Durante este mes se generaron rendimientos financieros por \$3.522.843 de estos recursos.

COSTOS Y GASTOS PSFF

Durante el mes de Mayo no se generaron compromisos que hicieran parte de las medidas del PSFF.

Viviana Vasco Antury

Profesional Presupuesto Contratista



**SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL SAGRADO CORAZON DE JESUS
NIT 890001006-8
QUIMBAYA - QUINDIO**

**NOTAS PRESUPUESTALES DE LA EJECUCION DE INGRESOS Y GASTOS DEL MES DE
MAYO**

TOTAL RECAUDO	\$ 2.548.870.250
TOTAL GIRO	\$ 2.009.710.191
SALDO PRESUPUESTO	\$539.160.059
SALDO TESORERIA	\$ 535.014.059
DIFERENCIA	\$4.146.000
NOTA BANCO RETEFUENTE	\$4.146.000
DIFERENCIA	\$0
TOTAL RECONOCIMIENTO	\$ 3.124.803.653
TOTAL RECAUDO	\$ 2.548.870.250
SALDO PRESUPUESTO	\$ 575.933.403
SALDO CARTERA	\$1.779.340.313
DIFERENCIA	\$1.203.406.910
CARTERA	\$ 1.203.758.058
DIFERENCIA DUANA	\$351.148

La diferencia presentada entre presupuesto y cartera es por \$1.203.758.058 la cual corresponde a que presupuestalmente se deben reconocer solo las cuentas por cobrar de vigencias anteriores a medida que se vayan recaudando, mientras que cartera las reconoce porque estos fueron servicios facturados por la entidad y aceptados por las E.P.S

Viviana Vasco Antury
Profesional Presupuesto Contratista