



**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 A MARZO 31 DE 2023

E.S.E HOSPITAL SAGRADO CORAZÓN DE JESÚS

QUIMBAYA QUINDIO

**PRESENTADO POR
MARÍA EUGENIA AGUDELO RINCÓN**

QUIMBAYA ABRIL DE 2023

VIGILADO Supersalud 
Línea de Atención al Usuario: 6500870 - Bogotá, D.C.
Línea Gratuita Nacional. 018000910383

Carrera 4 Calle 19 Esquina
PBX 7520200 FAX 7520405
[hscj@esehospital\\$agrado\\$corazon.com](mailto:hscj@esehospital$agrado$corazon.com)



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 tercer mes del año 2023, 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 2023 el presupuesto fue realizado teniendo en cuenta el recaudo de la vigencia 2021 más el IPC esperado del 2022 12%.

El presupuesto inicial que la Junta Directiva aprobó para el año 2023 fue por \$7'588.000.000, se realizó adición inicial de caja y bancos a 01 de enero de 2023 por valor de \$1.106.081.478,09 correspondiente al saldo final de Caja y Bancos a 31 de Diciembre de 2022 según certificación entregada por la tesorera de la entidad.

Es importante resaltar que al cierre de la vigencia 2022 quedaron cuentas por pagar por valor de \$437.969.599 y esto disminuye el compromiso de la vigencia 2023. Se

VIGILADO Supersalud
Línea de Atención al Usuario: 6500870 - Bogotá, D.C.
Línea Gratuita Nacional: 018000810383



Carrera 4 Calle 19 Esquina
PBX 7520200 FAX 7520405
hscj@esehospitalsagradocorazon.com



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

aclara que aunque hubo superávit presupuestal se debe continuar con las políticas de austeridad en el compromiso debido a que la mayoría de los recursos de la disponibilidad inicial de la actual vigencia tiene destinación específica y muy pocos recursos quedaron para incrementar el presupuesto en sus gastos de funcionamiento.

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 – INGRESO

CONCEPTO	MARZO 2023	MARZO 2022	MARZO 2021
Total Presupuestado	8.694.081.478,09	6.753.684.724	6.577.445.209
Total Reconocido	3.364.069.823,38	2.481.799.663	2.525.037.986
Total Recaudado	2.507.485.532,38	1.831.959.606	2.047.431.817

A marzo 31 de 2023 el Reconocimiento representa el 38,69% y el Recaudo representa el 28,84% del total presupuestado. El recaudo a su vez representa el 74,54% del Reconocimiento.



COMPARATIVO PRESUPUESTAL 2023 Y 2022

Concepto	MARZO 2023	MARZO 2022	Diferencia
Total presupuesto	8.694.081.478,09	6.753.684.724	\$1.940.396.754
Total Reconocido	3.364.069.823,38	2.481.799.663	\$882.270.160,38
Total Recaudado	2.507.485.532,38	1.831.959.606	\$675.525.926,38

Se tiene a la fecha que el total presupuestado en el 2023 es mayor en \$1.940.396.754,09 que en el 2022.

El total reconocido en marzo de 2023 fue mayor en \$882.270.160,38 que en el 2022 y el total recaudado fue mayor en \$675.525.926,38 que en el 2022.

El valor inicial del presupuesto fue por \$7.588.000.000, el saldo inicial de caja y bancos fue por valor de \$1.106.081.478,09 para un presupuesto definitivo de \$8.694.081.478,09.

COMPARATIVO RECAUDO 2023 Y 2022

CONCEPTO	MARZO 2023	MARZO 2022	Diferencia
RECAUDO VIG ACTUAL	2.126.137.140,99	1.498.421.686	627.715.454,99
RECAUD VIG ANTERIOR	381.348.391,39	333.537.920	47.810.471,39
TOTAL RECAUDADO	\$2.507.485.532,38	\$1.831.959.606	\$675.525.926,38

Se puede observar que los ingresos recaudados son mayores con respecto a los del año 2022, presentando una diferencia total de \$675.525.926,38 debido a la adición inicial de caja y bancos que fue mayor a la vigencia 2022. El recaudo de la vigencia actual es mayor en \$627.715.454,99 y el de la vigencia anterior es mayor en \$47.810.471,39 comparado con la vigencia 2022.



SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL SAGRADO CORAZÓN DE JESÚS
NIT 890001006-8
QUIMBAYA - QUINDIO

COMPOSICION Y COMPARATIVO DEL RECAUDO A MARZO DE 2023

CONCEPTO	MARZO 2023	MARZO 2022	DIFERENCIA
Saldo inicial de caja y bancos	1.106.081.478,09	559.684.724	546.396.754
Ventas servicios de salud	997.657.045	926.818.448	70.838.597
Recaudo vigencia anterior	381.348.391,39	333.537.920	47.810.471
Rendimientos financieros	15.201.242,90	4.742.597	10.458.646
Otros ingresos	7.197.375	7.175.917	21.458
TOTAL	\$2.507.485.532,38	\$1.831.959.606	\$675.525.926

En la vigencia actual podemos observar que el saldo por ventas de servicios de salud al corte de este informe ascendió a \$997.657.045 por concepto de los abonos recibidos por todas las E.P.S a las cuales les vendemos servicios de salud; el recaudo de vigencias anteriores ascendió a \$381.348.391,39 esto es por los abonos recibidos de las vigencias 2022 y 2021 por venta de servicios de salud, los Otros ingresos ascienden a \$7.197.375 por concepto de ingresos por reimpresiones de ordenes medicas y carnets, arrendamiento de cafetería externa, arrendamiento punto de información y servicio prestado por dispensación de medicamentos a Duana, y por rendimientos financieros se registraron \$15.201.242,90 correspondientes a rendimientos del CDT (Davivienda) y por rendimientos de las cuentas propias.

Analizando el comparativo entre vigencias se observa que el recaudo por ventas de servicio de salud fue mayor con respecto a la vigencia 2022 en \$70.838.597, el recaudo de vigencias anteriores fue mayor en \$47.810.471, los rendimientos financieros fueron mayores en \$10.458.646, los otros ingresos fueron mayores en \$21.458 comparado con el mismo mes de la vigencia 2022.



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

GASTOS

COMPOSICIÓN PRESUPUESTAL – GASTOS COMPROMETIDOS

CONCEPTO	MARZO 2023	%	MARZO 2022	%	MARZO 2021	%
Gastos de Personal	1.207.769.766	30,68%	893.210.160	23,09%	1.443.044.784	58,80%
Gastos Generales	2.013.954.879	51,17%	1.841.895.240	47,61%	392.892.207	16,01%
Transferencias	17.682.466	0,45%	22.000.000	0,57%	16.756.404	0,68%
Gastos de Operación Cial	666.406.147	16,93%	903.889.991	23,36%	601.555.264	24,51%
Inversión	30.344.550	0,77%	207.700.000	5,37%	0	0%
TOTAL	\$3.936.157.808	100%	\$3.868.695.391	100%	\$2.454.248.659	100%

En el análisis de la composición presupuestal de la ejecución de gastos se pueden observar los gastos que se comprometieron durante el mes de marzo, los cuales fueron: gastos generales que se conformaron por la contratación del personal asistencial y del personal administrativo, licencias, papelería y útiles de escritorio, elementos de aseo, servicios públicos, mantenimiento hospitalario por bienes y servicios, seguros, impresos y bienestar social entre otros gastos.

En Gastos de operación comercial se comprometieron medicamentos, materia medica quirúrgico, material de laboratorio, material de odontología y en inversión no se realizó ningún compromiso.

Se puede observar que al mes de marzo de 2023, los gastos más representativos fueron: Gastos generales con el 51,17%, gastos de personal con el 30,68%, seguido de los gastos de operación comercial con el 16,93%, gastos de inversión con 0,77% y las transferencias corrientes con el 0,45%.



COMPARATIVO PRESUPUESTAL GASTOS (COMPROMISOS) 2023 Y 2022

CONCEPTO	MARZO 2023	MARZO 2022	Diferencia
Gastos de Personal	1.207.769.766	893.210.160	314.559.606
Gastos Generales	2.013.954.879	1.841.895.240	172.059.639
Transferencias	17.682.466	22.000.000	(4.317.534)
Gastos de Operación Cial	666.406.147	903.889.991	(237.483.844)
Inversión	30.344.550	207.700.000	(177.355.450)
TOTAL	\$3.936.157.808	\$3.868.695.391	\$67.462.417

Se tiene que a la fecha el total Comprometido a marzo de 2023 es mayor en \$67.462.417 que en el 2022.

Los gastos de personal fueron mayores en \$314.559.606 debido al incremento del IPC para este año que fue mayor al de la vigencia anterior.

Los gastos generales fueron mayores en \$172.059.639 y se conformaron por la contratación del personal asistencial y del personal administrativo, licencias, papelería y útiles de escritorio, elementos de aseo, servicios públicos, mantenimiento hospitalario por bienes y servicios, seguros, impresos y bienestar social entre otros gastos.

Las transferencias disminuyeron en \$4.317.534.

Los gastos de operación comercial son menores en \$237.483.844 y por inversión el compromiso fue menor en \$177.355.450 ya que en esta vigencia solo se comprometió la compra de un desfibrilador (cuenta por pagar).



SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL SAGRADO CORAZÓN DE JESÚS
NIT 890001006-8
QUIMBAYA - QUINDIO

OBLIGACIONES – GIROS

COMPOSICIÓN PRESUPUESTAL – OBLIGACIONES

CONCEPTO	MARZO 2023	%	MARZO 2022	%
Gastos de Personal	559.173.670	27,76%	430.453.942	23,12%
Gastos Generales	1.003.015.215	49,79%	991.505.377	53,25%
Transferencias	8.812.540	0,44%	8.640.649	0,46%
Gastos de Operación Cial	412.984.108	20,50%	431.335.198	23,17%
Inversión	30.344.550	1,51%	0	0%
TOTAL	\$2.014.330.083	100%	\$1.861.935.166	100%

Las obligaciones que se contrajeron durante el mes de marzo fueron los suéldos, las prestaciones sociales, parafiscales del personal de planta y honorarios de los contratistas, asistenciales y administrativos, también gastos generales como elementos de aseo, servicios públicos, mantenimiento hospitalario, combustibles, servicio de transporte, gastos financieros, seguros, elementos de aseo, recolección de desechos, mesadas pensionales entre otros..

Y por ultimo medicamentos, material médico quirúrgico, material de laboratorio, material de odontología y gases medicinales.



SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL SAGRADO CORAZÓN DE JESÚS
NIT 890001006-8
QUIMBAYA - QUINDIO

COMPOSICIÓN PRESUPUESTAL – GIROS

CONCEPTO	MARZO 2023	%	MARZO 2022	%
Gastos de Personal	558.100.236	27,76%	430.113.618	41,40%
Gastos Generales	946.560.181	49,79%	471.342.232	45,36%
Transferencias	8.809.840	0,44%	7.962.183	0,77%
Gastos de Operación Cia	112.555.062	20,50%	129.576.566	12,47%
Inversión	30.344.550	1,51%	0	0%
TOTAL	\$1.656.369.869	100%	\$1.038.994.599	100%

Se giraron sueldos, las prestaciones sociales, parafiscales del personal de planta y honorarios de los contratistas, asistenciales y administrativos, también gastos generales como papelería y útiles de escritorio, servicios públicos, mantenimiento hospitalario, combustibles, servicio de transporte, impresos, seguros, mesadas pensionales entre otros.

Y por ultimo medicamentos, material de laboratorio y gases medicinales y suministro de comidas y bebidas para los pacientes hospitalizados.



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

EQUILIBRIO PRESUPUESTAL

INDICADOR		MARZO 2023	MARZO 2022	MARZO 2021
Total presupuestado	a	8.694.081.478	6.753.684.724	6.577.445.209
Total ingresos reconocidos	b	3.364.069.823	2.481.799.663	2.525.037.986
Total ingresos recaudados	c	2.507.485.532	1.831.959.606	2.047.431.817
Total gastos comprometidos	d	3.936.157.808	3.868.695.391	2.454.248.659
Total gastos obligados	e	2.014.330.083	1.861.935.166	1.403.856.658
Total gastos girados	f	1.656.369.869	1.038.994.695	1.135.788.886
Recaudo/total presupuestado	g= c/a	28,84%	27,12%	31,12%
Cuentas por cobrar Reconocimientos – Recaudo	h= b-c	856.584.291	649.840.057	477.606.169
Resultado presupuestado Recaudo - compromiso	l= c-d	(1.428.672.276)	(2.036.735.785)	(406.816.842)
Compromiso/total presupuestado	J= d/a	45,27%	57,28%	37,31%
Cuentas por pagar Obligaciones - Giros	k=e-f	357.960.214	822.940.471	268.067.772

Al mes de marzo de 2023 la E.S.E. Hospital Sagrado Corazón de Jesús, muestra que las cuentas por cobrar quedaron en \$856.584.291, el recaudo fue menor al compromiso en \$1.428.672.276, se recaudó el 28,84% del total presupuestado y se comprometió el 45,27% del total presupuestado, las cuentas por pagar al cierre de este mes fueron por \$357.960.214.

El reconocimiento es mayor al recaudo por \$856.584.291 (cuentas por cobrar) indicando que aunque hubo un reconocimiento por \$3.364.069.823 el recaudo real (flujo de efectivo) fue por \$2.507.485.532. Se aclara que entre el reconocimiento de cartera y presupuesto hay una diferencia por \$3.585.218.619 la cual corresponde a que presupuestalmente se deben



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

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 2023-2022 el total presupuestado para la vigencia 2023 es mayor en \$1.940.396.754, los ingresos reconocidos son mayores en \$882.270.160 los recaudados son mayores en \$675.525.926 y los gastos comprometidos son mayores en \$67.462.417

A esta fecha las obligaciones fueron por \$2.014.330.083 y los giros fueron por \$1.656.369.869, y las cuentas por pagar ascienden a \$357.960.214 al corte de este informe.

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 \$349.025.192 que están destinados para el fondo de sentencias.

Durante el mes de marzo no se generaron rendimientos por este concepto.

COSTOS Y GASTOS PSFF

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

MARIA EUGENIA AGUDELO RINCON
Profesional Presupuesto Contratista