

**INFORME DE GESTION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA
COMPARATIVO DE 30 DE SEPTIEMBRE 2020 A 30
DE SEPTIEMBRE 2019**

GESTIÓN PRESUPUESTAL

La ESE Hospital San José del Guaviare, considerando los ingresos proyectados para la vigencia 2020, se efectúa la apropiación inicial del presupuesto de ingresos y gastos por valor de **TREINTA Y SEIS MIL NOVENTA Y DOS MILLONES NOVECIENTOS SETENTA Y DOS MIL TRESCIENTOS CUARENTA PESOS MCTE (\$36.092.972.340)**, aprobado mediante acto administrativo por la Junta Directiva de la ESE Hospital San José del Guaviare: Acuerdo No 009 de fecha 29 de octubre de 2019, para la vigencia fiscal comprendida entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2020, de igual manera se ha realizado adición al mismo por la suma de **DIECISEIS MIL OCHOCIENTOS VEINTIOCHO MILLONES CUATROCIENTOS TREINTA Y CINCO MIL OCHOCIENTOS VEINTE PESOS MCTE. (\$16.828.435.820)**, para un valor total o definitivo del presupuesto de **CINCUENTA Y DOS MIL NOVECIENTOS VEINTIUN MILLONES CUATROCIENTOS OCHO MIL CIENTO SESENTA PESOS MCTE. (\$52.921.408.160)**, y con corte a 30 del mes de septiembre de la vigencia fiscal de 2020, presenta la siguiente gestión presupuestal así:

Cuadro No. 1:

EJECUCION PRESUPUESTO INGRESOS (DEFINITIVO-RECONOCIMIENTOS-RECAUDOS)					
	Presupuesto Definitivo 2020	Reconocimientos Septiembre 2020	% Ejec (Def-Reco)	Recaudos Septiembre 2020	% Reca
Venta Servicios Salud Vigencia 2020	\$ 33.551.420.043	\$ 20.577.230.030	61%	\$ 15.322.595.436	74%
Cuentas por Cobrar Vigencia Anterior 2019	\$ 13.768.194.927	\$ 7.374.544.413	54%	\$ 7.374.544.413	100%
Otros Ingresos (Recuperación de Cartera)	\$ 2.506.777.847	\$ 3.218.454.885	128%	\$ 3.218.454.885	100%
Otros (Disp. Inic.+Atención covid-19+Otros dif. Vta. Serv. Salud+Otros ing+conv alcaldia.)	\$ 3.095.015.343	\$ 3.153.910.601	102%	\$ 3.153.910.601	100%
Total Presupuesto Ingresos (Corte a 30 de Septiembre)	\$ 52.921.408.160	\$ 34.324.139.929	65%	\$ 29.069.505.335	85%



**HOSPITAL
SAN JOSÉ DEL GUAVIARE**
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO

SUBGERENCIA DE GESTION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

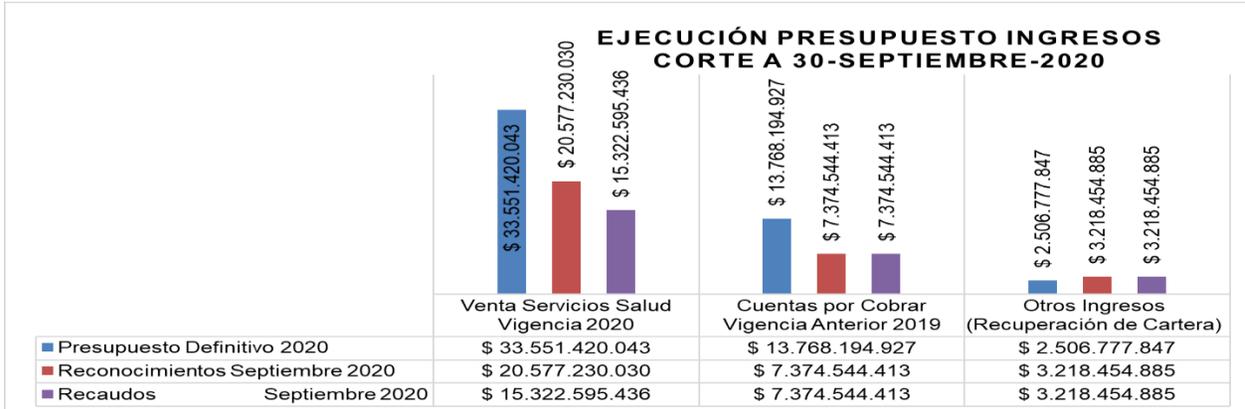
EL HOSPITAL SOMOS TODOS

Código de prestador

950010000101

NIT-832001966-2

Gráfica Cuadro No. 1:



En el cuadro número 1, se observa que del presupuesto definitivo en el concepto de ventas de servicios de salud, se facturó la suma de \$20.577 millones que corresponde a un 61% de lo presupuestado a 30 de septiembre, lo cual frente a lo proyectado es inferior ya que al corte debió ser un facturado de \$25.164 millones de pesos, presentando un déficit de facturación por valor de -\$4.586 millones, lo anterior como consecuencia de la pandemia ocasionada por el SARS2-COVID-19, a la situación actual del país, y a las medidas de aislamiento obligatorio, conforme a los lineamientos y protocolos establecidos por el Ministerio de Salud y Protección Social y la Secretaría Departamental de Salud, la entidad ha tomado algunas medidas como:

- Cierre temporal del servicio de terapia física por más de tres meses desde el inicio de las medidas de aislamiento del Gobierno Nacional.
- Restricción y disminución de la atención en el servicio de consulta externa, en el servicio de Rayos X, toma de laboratorios clínicos y procedimientos quirúrgicos ambulatorios.
- Baja asistencia de usuarios que acceden al servicio de urgencias y hospitalización por las restricciones del aislamiento y por el temor a ser contagiados por el coronavirus.

Ahora en cuanto a las cuentas por cobrar por venta de servicio de salud vigencia 2019, presupuestado para la anualidad por valor de \$13.768 millones, se ha recaudado la suma de \$7.375 millones que corresponde a un 54%. Es de anotar que la ESE HSJG, recibió recursos de la nación (Ministerio de Salud y Protección Social) por la suma \$1.501 millones para pago del talento humano así como también la suma de \$336 millones anticipo por disponibilidad de camas uci – ucim, y del Departamento por \$120 millones respectivamente, recursos destinados a la atención de la emergencia sanitaria generada por el covid-19, los cuales se ejecutaron conforme a la destinación específica que los definía.

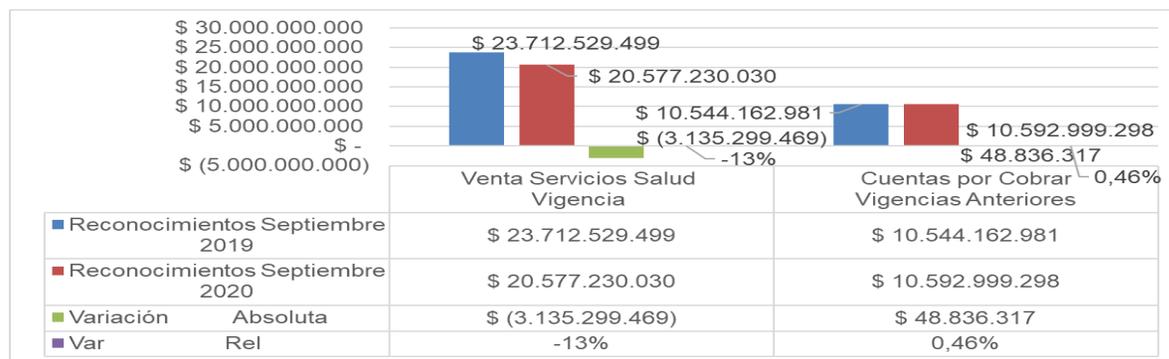
*San José del Guaviare: Calle 12 Carrera 20 B/La Esperanza
Teléfonos: (098) 5840045-5840168 - Fax (098) 5840531 - 2841243*

Es de resaltar que de los \$2.507 millones de recursos de capital que corresponde a la recuperación de la cartera, por venta de servicios de salud de las vigencias 2017 y 2018, se recaudaron un total de \$3.218 millones, superando en un 28% lo aforado.

Cuadro No. 2:

EJECUCION PRESUPUESTO INGRESOS (RECONOCIMIENTOS 2019-2020)				
Concepto	Reconocimientos Septiembre 2019	Reconocimientos Septiembre 2020	Variación Absoluta	Var Rel
Venta Servicios Salud Vigencia	\$ 23.712.529.499	\$ 20.577.230.030	\$ (3.135.299.469)	-13%
Cuentas por Cobrar Vigencias Anteriores	\$ 10.544.162.981	\$ 10.592.999.298	\$ 48.836.317	0,46%
Total Presupuesto Ingresos (Corte a 30 de Septiembre)	\$ 34.256.692.480	\$ 31.170.229.328	\$ (3.086.463.152)	-9%

Gráfica Cuadro No. 2:

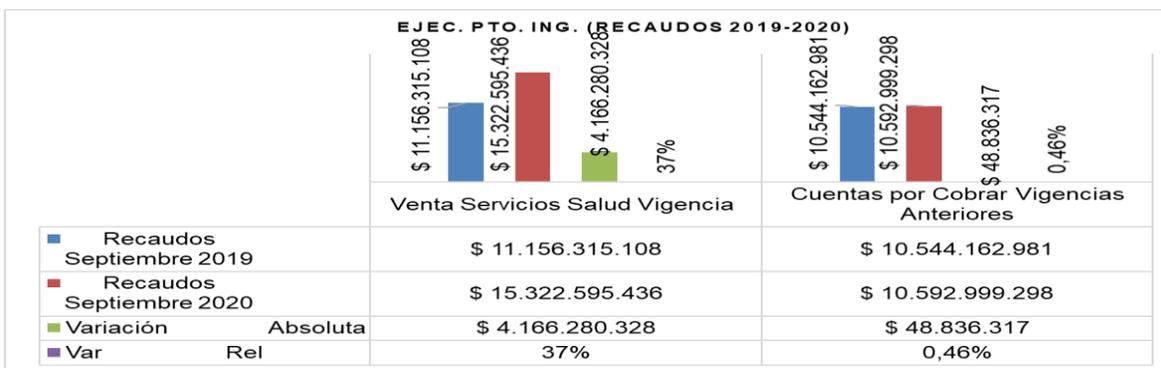


En el cuadro número 2, Respecto al reconocimiento de la facturación, por el concepto de venta de servicios de salud operación corriente, nos refleja una disminución del -13% que representa -\$3.135 millones de pesos a 30 de septiembre, comparado con la vigencia anterior, lo que nos ratifica la disminución en la facturación ocasionado, como se mencionó antes por el impacto de la pandemia por el SARS2-COVID-19 y las medidas de aislamiento obligatorio emitidas por el gobierno nacional, así como también por la disminución en la asistencia a los servicios ofrecidos a los usuarios por el temor a ser contagiados por el coronavirus, ahora en cuanto a las cuentas por cobrar de vigencias anterior (2019) y anteriores (2017-2018), se reconocieron \$49 millones de pesos más en la vigencia 2020 superando lo reconocido respecto a la vigencia anterior.

Cuadro No. 3:

EJECUCION PRESUPUESTO INGRESOS (RECAUDOS 2019-2020)				
Concepto	Recaudos Septiembre 2019	Recaudos Septiembre 2020	Variación Absoluta	Var Rel
Venta Servicios Salud Vigencia	\$ 11.156.315.108	\$ 15.322.595.436	\$ 4.166.280.328	37%
Cuentas por Cobrar Vigencias Anteriores	\$ 10.544.162.981	\$ 10.592.999.298	\$ 48.836.317	0,46%
Total Presupuesto Ingresos (Corte a 30 de Septiembre)	\$ 21.700.478.089	\$ 25.915.594.734	\$ 4.215.116.645	19%

Gráfica Cuadro No. 3:



En el cuadro número 3, se observa tanto en el rubro de venta de servicios de salud operación corriente, como en el componente de cuentas por cobrar de vigencia anterior (2019) y anteriores (2017 y 2018), un incremento en el recaudo en la presente vigencia en la suma de \$4.166 y \$49 millones de pesos respectivamente, comparado con el recaudo de la vigencia 2019, que corresponden a un total de \$4.215 millones a 30 de septiembre de 2020, correspondiente al 19% de incremento frente a la vigencia inmediatamente anterior, situaciones que se logran por dos condiciones una atípica de esta vigencia y otra generada por el fortalecimiento de las acciones de cobro así:

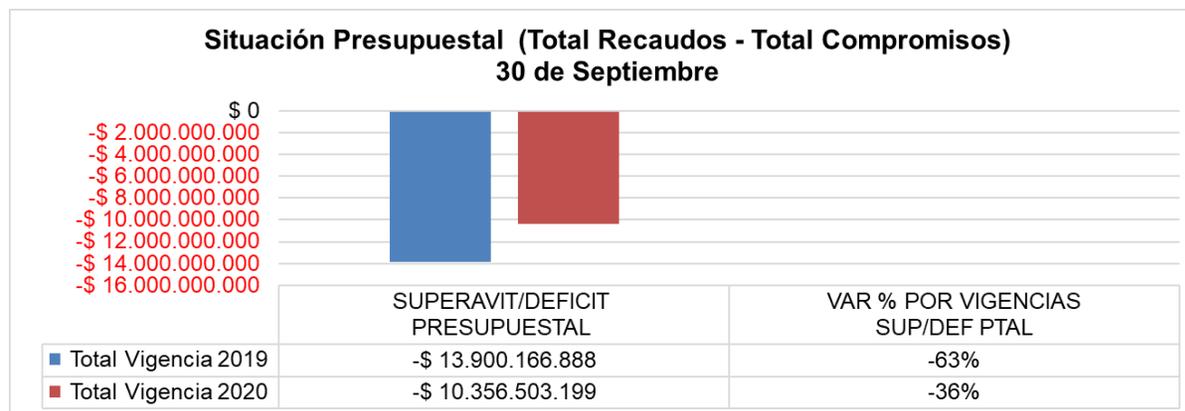
1. El fortalecimiento de las acciones de depuración, conciliación de glosas, gestión de recaudo y la vinculación de los entes de control SUPERSALUD y ENTES TERRITORIALES, como aliados estratégicos en la gestión del área de cartera, generando la vinculación a acuerdos de pago de los principales pagadores y la recuperación de cartera en su mayoría de vigencias expiradas, que han permitido la recuperación en la presente vigencia.

2. Dado el fortalecimiento normativo creado por la nación frente a los acontecimientos generados y la disminución de facturación que se prevé ocasionada por la contingencia presentada por el COVID-19, ha generado un flujo de recursos con la finalidad de garantizar la operación corriente de las entidades que atendemos eventos y disponibilidad de camas para COVID-19, igualmente la generación de medidas más estrictas establecidas en la circular 011 de 2020 y la intención de los diferentes entes Nacionales y Departamentales en mantener estas entidades operantes.

Cuadro No. 4:

SITUACION PRESUPUESTAL (SUPERAVIT/DEFICIT CORTE A 30 DE SEPTIEMBRE 2019-2020)				
TOTAL RECAUDOS/TOTAL COMPROMISOS				
Concepto	Total Vigencia 2019	Total Vigencia 2020	Variación Absoluta	Var Rel
TOTAL RECAUDOS - Disponibilidad Inicial+Aportes+Venta Servicios Salud Vigencia+Uso Suelo Vigencia (Operación Corriente)+Cuentas por Cobrar (Vigencia Anterior 2019)+Recuperación de Cartera	\$ 22.086.764.510	\$ 29.069.505.335	\$ 6.982.740.825	32%
TOTAL COMPROMISOS - Gastos de Compromisos (Operación Corriente)+Cuentas por Pagar (Vigencias Anteriores 2019 y Otras)	\$ 35.986.931.398	\$ 39.426.008.534	\$ 3.439.077.136	10%
SUPERAVIT/DEFICIT PRESUPUESTAL	-\$ 13.900.166.888	-\$ 10.356.503.199	-\$ 3.543.663.689	
VAR % POR VIGENCIAS SUP/DEF PTAL	-63%	-36%	-27%	

Gráfica Cuadro No. 4:

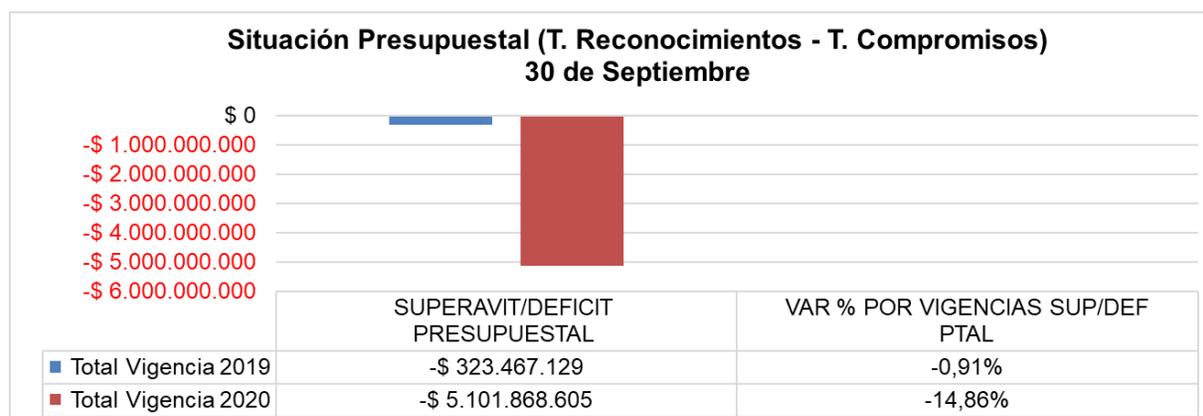


En el cuadro número 4, se observa a 30 de septiembre 2020, un déficit presupuestal de **36%** que representa \$10.356 millones, frente al 2019 que fue del **63%** equivalente a \$13.900 millones, disminuyendo en un 27% el déficit en el recaudo para poder cumplir con los compromisos adquiridos, lo que representa \$10.357 millones pendiente por recaudar para pagar los compromisos adquiridos a 30 de septiembre 2020, aunque se presenta una disminución del déficit presupuestal, esta situación es ya que en los últimos siete meses de la vigencia, es decir, desde el inicio y acatamiento de las medidas tomadas por el gobierno nacional por causa de la pandemia por el Covid-19, se viene presentando una disminución en la facturación reconocida en promedio mensual de \$510 millones de pesos aproximadamente.

Cuadro No. 5:

SITUACION PRESUPUESTAL (SUPERAVIT/DEFICIT CORTE A 30 DE SEPTIEMBRE (2019-2020) TOTAL RECONOCIMIENTOS/TOTAL COMPROMISOS				
Concepto	Total Vigencia 2019	Total Vigencia 2020	Variación Absoluta	Var Rel
TOTAL RECONOCIMIENTOS - Disponibilidad Inicial+Aportes+Venta Servicios Salud Vigencia+Uso Suelo Vigencia (Operación Corriente)+Cuentas por Cobrar (Vigencia Anterior 2019)+Recuperación de Cartera	\$ 35.663.464.269	\$ 34.324.139.929	-\$ 1.339.324.340	-4%
TOTAL COMPROMISOS - Gastos de Compromisos (Operación Corriente)+Cuentas por Pagar (Vigencias Anteriores 2019 y Otras)	\$ 35.986.931.398	\$ 39.426.008.534	\$ 3.439.077.136	10%
SUPERAVIT/DEFICIT PRESUPUESTAL	-\$ 323.467.129	-\$ 5.101.868.605	-\$ 4.778.401.476	
VAR % POR VIGENCIAS SUP/DEF PTAL	-0,91%	-14,86%	-13,96%	

Gráfica Cuadro No. 5:





**HOSPITAL
SAN JOSÉ DEL GUAVIARE**
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO

SUBGERENCIA DE GESTION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

EL HOSPITAL SOMOS TODOS

Código de prestador

950010000101

NIT-832001966-2

En el cuadro número 5: Al igual que en el análisis anterior se refleja a 30 de septiembre de 2020, un déficit presupuestal de **14.86%** que representa \$5.102 millones de pesos frente al 2019 que fue de **0.91%** equivalente a \$323 millones de pesos, lo que representa un aumento en el déficit presupuestal del 13.96%, situación que nos refleja al corte de esta vigencia \$5.102 millones de pesos pendientes por facturar o en su defecto por reconocer, para cubrir los compromisos adquiridos, escenario crítico ya que, como se mencionó anteriormente la facturación tuvo una disminución al corte descrito de \$4.586 millones de pesos aproximadamente en los dos últimos trimestres con tendencia descendiente debido a las consecuencias ocasionadas por la pandemia del SARS2-COVID-19 y las medidas de aislamiento obligatorio emitidas por el gobierno nacional, así como también por la disminución en la asistencia a los servicios ofrecidos a los usuarios por el temor a ser contagiados por el Covid-19, es así que el cumplimiento a la ejecución de los ingresos reconocidos está siendo fuertemente afectado y los gastos presentan tendencia a mantenerse como se ve a continuación.

EJECUCION DE GASTOS:

EJECUCION PRESUPUESTO DE GASTOS (30-09-2020)					
Rubro Nombre	Ppto Final	Total Compromisos	% Ejec.	Total Pagos	Saldo Apropriación
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	41.641.297.862	30.712.302.245	74%	20.875.596.447	10.928.995.617
Personal Nómina de Planta	10.017.613.648	7.139.753.370	71%	6.075.199.543	2.877.860.278
Personal Contratista (Asistencial-Administrativo)	15.842.265.821	12.447.264.606	79%	6.678.115.268	3.395.001.216
Cuentas Por Pagar Personal (Planta-Contratista)	5.489.956.502	4.816.885.345	88%	4.816.885.345	673.071.157
Gastos Generales	5.344.052.785	4.408.593.311	82%	1.405.590.678	935.459.474
Cuentas Por Pagar Gastos Generales Vigencias Anteriores	4.320.300.564	1.697.999.882	39%	1.697.999.882	2.622.300.682
Sentencias y Conciliaciones y Organizaciones Gremiales	109.249.700	8.971.612	8%	8.971.612	100.278.088
Cuentas Por Pagar Sentencias y Conciliaciones Vigencias Anteriores	517.858.842	192.834.119	37%	192.834.119	325.024.723
GASTOS DE OPERACIÓN	10.049.171.318	8.316.065.072	83%	4.183.768.837	1.733.106.246
Productos Farmacéuticos/Mediamentos	2.497.495.030	2.354.495.030	94%	748.612.144	143.000.000
Material Médico Quirúrgico	1.995.080.884	1.980.080.884	99%	667.174.302	15.000.000
Material Para Laboratorio	995.000.000	805.000.000	81%	27.279.633	190.000.000
Material Para Rayos X	5.900.000	0	0%	0	5.900.000
Alimentación	402.000.000	401.999.998	100%	141.195.498	2
Contratación Apoyo Diagnóstico	230.000.000	230.000.000	100%	55.018.100	0
Cuentas Por Pagar Gastos Operación Vigencias Anteriores	3.923.695.404	2.544.489.160	65%	2.544.489.160	1.379.206.244
GASTOS DE INVERSION	1.230.938.980	397.641.217	32%	354.155.421	833.297.763
Adquisición Transporte Terrestre Ambulancia Básica	192.000.000	0	0%	0	192.000.000
Construcción Infraestructura e Instalaciones Físicas	250.000.000	249.309.522	100%	205.823.726	690.478
Cuentas Por Pagar Inversión Vigencias Anteriores	788.938.980	148.331.695	19%	148.331.695	640.607.285
TOTAL EJECUCION PRESUPUESTO DE GASTOS A 30-09-2020	52.921.408.160	39.426.008.534	74%	25.413.520.704	13.495.399.626

Ahora en cuanto al presupuesto de gastos se ejecutó un 74% del presupuesto final al corte 30 de septiembre de 2020, observando en los rubros principales lo siguiente:

*San José del Guaviare: Calle 12 Carrera 20 B/La Esperanza
Teléfonos: (098) 5840045-5840168 - Fax (098) 5840531 - 2841243*

Gastos de Funcionamiento: Lo componen los gastos de personal tanto de planta como contratista, gastos generales que lo componen rubros como mantenimiento hospitalario, compra de equipo, combustibles y lubricantes, seguros, servicios públicos, vigilancia, gestión ambiental adquisición de servicios entre otros, sentencias y conciliaciones y las cuentas por pagar de personal y gastos generales vigencias anteriores, de los \$41.641 millones se ejecutó un 74% de este gastos, cabe mencionar que en este rubro del gasto, se contrató la compra de equipos de bioseguridad para el personal asistencial por valor de \$381 millones, como también se realizó contrato para la compra de elementos de aseo para la desinfección de las áreas asistenciales y administrativas del hospital por valor de \$450 millones, elementos que se han garantizado con cargo a los recursos propios y que su consumo ha incrementado debido a la necesidad de dar cumplimiento a los protocolos y lineamientos emitidos por el Ministerio de Salud y Protección Social, con el fin de atender la mitigación y prevención a la propagación del SARS2-COVID-19, del mismo modo se garantizó el contrato para la recolección de los residuos sólidos hospitalarios por un valor de \$142 millones.

Gastos de Operación: Lo componen los rubros de productos farmacéuticos (medicamentos), material médico quirúrgico, material para laboratorio, material para rayos x, alimentación, contratación prestación de servicios de salud apoyo diagnóstico, del cual se ha ejecutado un 83% del presupuesto definitivo a la fecha de corte objeto de este informe, se precisa que con los recursos aportados por el Departamento para la atención de la pandemia Covid-19, por valor de \$120 millones y con recursos propios de la ESE HSJG la suma de \$39 millones, se realizó contratación para la compraventa de insumos así: medicamentos por valor de \$744 mil y dispositivos médicos por valor de \$158 millones, para un valor total del contrato de \$159 millones, dentro del marco de la emergencia de la pandemia, además se ha incrementado el consumo de oxígeno, material médico quirúrgico y también el aumento en la realización de los exámenes o pruebas de laboratorio clínico, en gran proporción conllevando a un mayor gasto por estos dos conceptos.

Gastos de inversión: Hacen parte de capítulo los rubros adquisición transporte terrestre, construcción instalaciones e infraestructura física, de los cuales fue necesario comprometer recursos para la obra de acondicionamiento del área del etnopabellon en área de aislamiento con el fin de atender la emergencia de la pandemia ocasionada por el SARS2-COVID-19 (coronavirus), por la suma de \$204 millones, obra para el mejoramiento y adecuación de la central de esterilización de la ESE HSJG por valor de \$8 millones, e igualmente la contratación para la elaboración del estudio de vulnerabilidad sísmica de la infraestructura existente de la ESE HSJG por la suma de \$37.8 millones.