

**INFORME DE GESTIÓN PRESUPUESTAL
DICIEMBRE DE 2023**

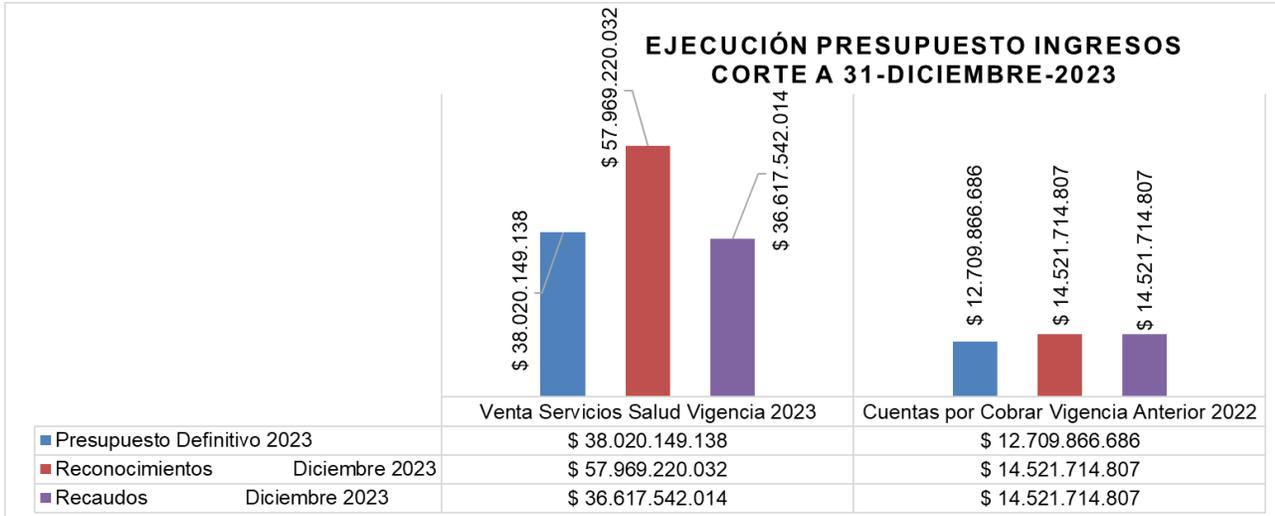
La ESE Hospital San José del Guaviare, considerando los ingresos proyectados para la vigencia fiscal 2023, efectúa la apropiación inicial del presupuesto de ingresos y gastos por valor de **CUARENTA MIL CIENTO SESENTA Y SIETE MILLONES DOSCIENTOS OCHENTA Y SIETE MIL SETENTA Y SEIS (\$40.167.287.076) MCTE.**, aprobado mediante acto administrativo por los miembros de la Junta Directiva de la entidad, a través del Acuerdo No 05 de fecha 28 de octubre de 2022, para la vigencia fiscal comprendida entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2023, de igual manera se realizó adición al mismo por la suma de **TRECE MIL CIENTO SETENTA Y DOS MILLONES CIENTO UN MIL SEISCIENTOS TREINTA Y CINCO PESOS (\$13.172.101.635) MCTE.**, con el Acuerdo No. 02 del 25 de enero de 2023, así mismo con el Acuerdo No. 05 del 31 de mayo de 2023 adicionó recursos por valor de **SESENTA MIL MILLONES DE PESOS (\$60.000.000.000) MCTE.**, conforme a lo establecido en la Resolución No. 721 del 18 de mayo de la actual vigencia, emitida por el Ministerio de Salud y Protección Social, con la Resolución No. 1153 del 12 de septiembre de 2023 se efectuó adición al presupuesto general de la entidad en un capítulo independiente, por la suma de **DOS MIL NOVECIENTOS VEINTICUATRO MILLONES CUATROCIENTOS TREINTA Y CUATRO MIL CIENTO VEINTIUN CON TREINTA Y TRES CENTAVOS DE PESOS (\$2.924.434.121,33) MCTE.**, recursos sin situación de fondos provenientes del sistema general de regalías en el marco de lo establecido en el Decreto 243/2023 emanado de la Gobernación del departamento del Guaviare, para financiar el proyecto remodelación, ampliación y construcción de la ESE HSJG, para un valor total o definitivo del presupuesto de **CIENTO VEINTIDOS MIL TRESCIENTOS UN MILLONES OCHOCIENTOS DIECISEIS MIL QUINIENTOS TRES PESOS (\$122.301.816.503) MCTE.**, y con corte a 31 del mes de diciembre de la vigencia fiscal de 2023, presenta la siguiente gestión o ejecución presupuestal así:

Cuadro No. 1:

EJECUCION PRESUPUESTO INGRESOS (DEFINITIVO-RECONOCIMIENTOS-RECAUDOS)					
	Presupuesto Definitivo 2023	Reconocimientos Diciembre 2023	% Ejec (Def-Reco)	Recaudos Diciembre 2023	% Reca
Venta Servicios Salud Vigencia 2023	\$ 38.020.149.138	\$ 57.969.220.032	152%	\$ 36.617.542.014	63%
Cuentas por Cobrar Vigencia Anterior 2022	\$ 12.709.866.686	\$ 14.521.714.807	114%	\$ 14.521.714.807	114%
Otros Ingresos	\$ 8.647.366.558	\$ 5.946.565.853	69%	\$ 5.946.565.853	69%
Total Presupuesto Ingresos (Corte a 31 de Diciembre de 2023)	\$ 59.377.382.382	\$ 78.437.500.692	132%	\$ 57.085.822.674	96%



Gráfica Cuadro No. 1:



Cuadro Anexo al No. 1

EJECUCION PRESUPUESTO RECURSOS NACION Y DEPARTAMENTO			
Recursos - 1 NACION	Recursos - 2 DEPTO	Aportes Nación y Departamento Proyecto Construcción ESE HSJG	Detalle
Min Salud	Gobernación Guaviare SPGR-SSF Bienio (2023-2024)		
\$ 60.000.000.000	2.924.434.121	62.924.434.121	Valor Presupuesto Proyecto Construcción ESE HSJG
\$ 59.999.145.544	2.513.335.032	62.512.480.576	Valor Comprometido/Ejecutado
\$ 854.456	\$ 411.099.090	411.953.546	Saldo Apropriación Sin Ejecutar
100,00%	85,94%	99,35%	Porcentaje Ejecutado

Cuadro número 1, Se observa que en los dos primeros componentes del presente cuadro del presupuesto de ingresos de la vigencia 2023, los cuales tienen la mayor participación en las rentas, presentan un porcentaje de ejecución frente al definitivo del 152% en los reconocimientos por facturación generada en ventas de servicios de salud y del 114% en la recaudación de las cuentas por cobrar de vigencia anterior (2022) por concepto de ventas de servicios de salud, evidenciando así un 52% y un 14% de ingresos superiores en la facturación y así mismo en las cuentas por cobrar de la vigencia anterior frente al presupuesto aforado para la vigencia, al corte 31 de diciembre de 2023. Cabe mencionar que se recibieron recursos por valor de \$60.000 millones de pesos recursos asignados y girados por la nación, a través del Ministerio de Salud y Protección Social e igualmente se incorporó al presupuesto general en un capítulo independiente, recursos sin situación de





PRESUPUESTO

fondos provenientes del sistema general de regalías como aporte del departamento del Guaviare por valor de \$2.924 millones, para financiar tanto los primeros como estos últimos, el proyecto de inversión denominado remodelación, ampliación y construcción de la ESE HSJG, los cuales se encuentran relacionados con su ejecución en el cuadro anexo del cuadro número 1, por otra lado en el componente de otros ingresos se encuentran incluidos la disponibilidad inicial que son los saldos de caja y bancos a 31 de diciembre de 2022 y los recursos provenientes del convenio con la Gobernación del Guaviare/Secretaría de Salud para la atención de la población no asegurada del departamento, con cargo al subsidio a la oferta, como también las recuperaciones de tesorería e ingresos provenientes del SGP de colpensiones como también recursos percibidos por incapacidades.

Cuadro No. 2:

COMPARATIVO RECONOCIMIENTOS A 31 DE DICIEMBRE (2022-2023)

Concepto	Reconocimientos		Var	Var
	2.022	2.023	Abs	Rel
Disponibilidad Inicial	2.999.263.818	4.472.713.948	1.473.450.130	49%
Venta Servicios Salud	46.257.609.731	57.969.220.032	11.711.610.301	26%
CxC Vigencia Anterior	12.420.211.923	14.521.714.807	2.101.502.884	17%
Aportes				
Nacional/Departamental	3.130.989.456	1.391.550.870	-1.739.438.586	-56%
Otros Ingresos	27.405.515	82.301.035	54.895.520	200%
Totales	64.835.480.443	78.437.500.692	121%	

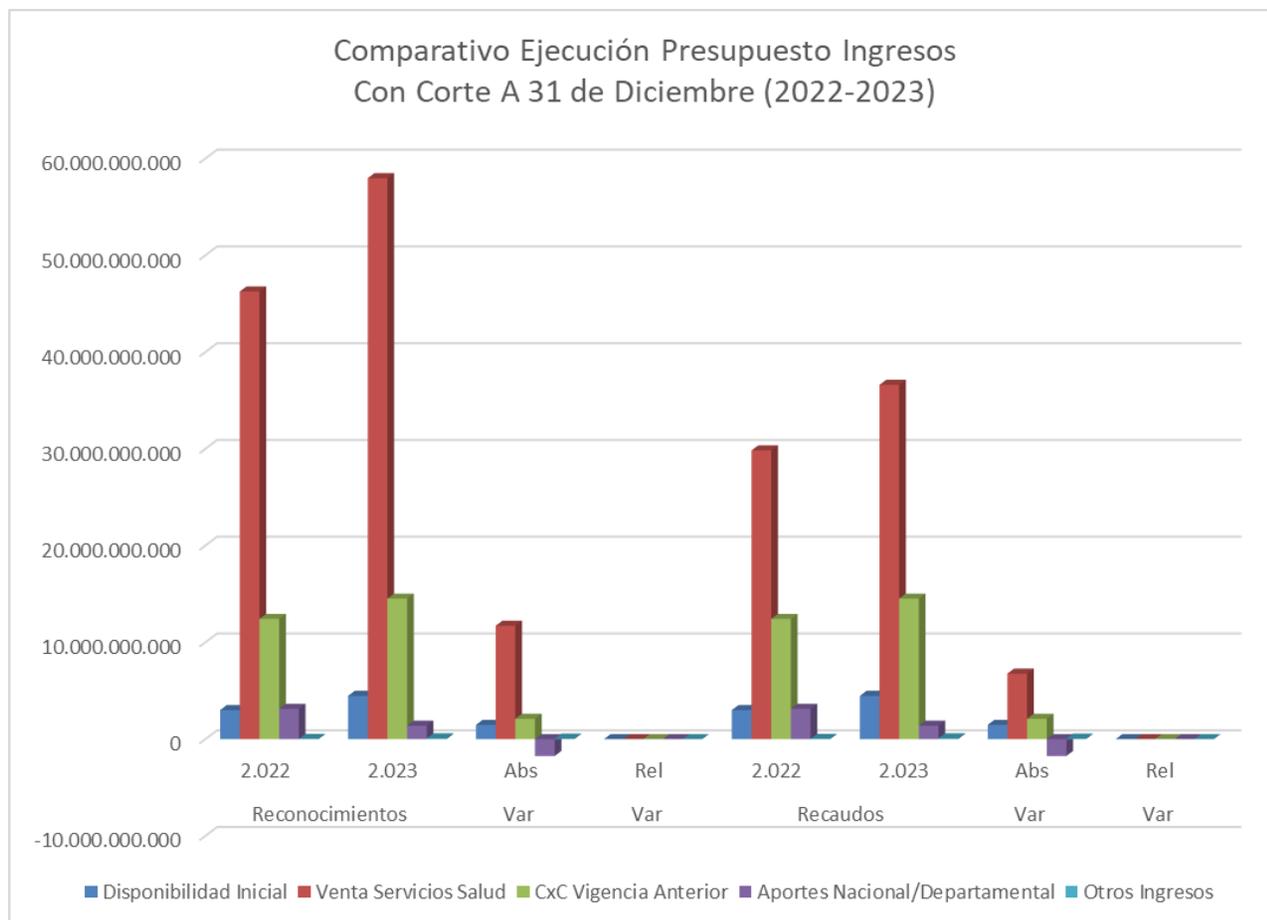
COMPARATIVO RECAUDOS A 31 DE DICIEMBRE (2022-2023)

Concepto	Recaudos		Var	Var
	2.022	2.023	Abs	Rel
Disponibilidad Inicial	2.999.263.818	4.472.713.948	1.473.450.130	49%
Venta Servicios Salud	29.842.090.886	36.617.542.014	6.775.451.128	23%
CxC Vigencia Anterior	12.420.211.923	14.521.714.807	2.101.502.884	17%
Aportes				
Nacional/Departamental	3.130.989.456	1.391.550.870	-1.739.438.586	-56%
Otros Ingresos	27.405.515	82.301.035	54.895.520	200%
Totales	48.419.961.598	57.085.822.674	118%	





Gráfica Cuadro No. 2:



Cuadro número 2, Se observa que en los dos componentes de mayor participación en el presupuesto de ingresos de las dos vigencias analizadas respecto de los reconocimientos y de los recaudos, donde la facturación comparativa al corte 31 de Diciembre entre las vigencias 2022 y 2023 muestra un aumento del 26 %, aumento que es 14 puntos porcentuales mayor al incremento tarifario ordenado en decreto 2644 de 2022, transición SMLV - UVT del 12%, y 10 % por encima del incremento de la UPC lo cual evidencia continuidad en el aprovechamiento de la capacidad productiva de la entidad, pese a la deshabilitación de las camas de UCI y la actual competencia privada, lo anterior en evidencia de la adaptación del proceso de facturación a la productividad de la entidad el entendimiento del mercado, y al registro oportuno de los servicios prestados.

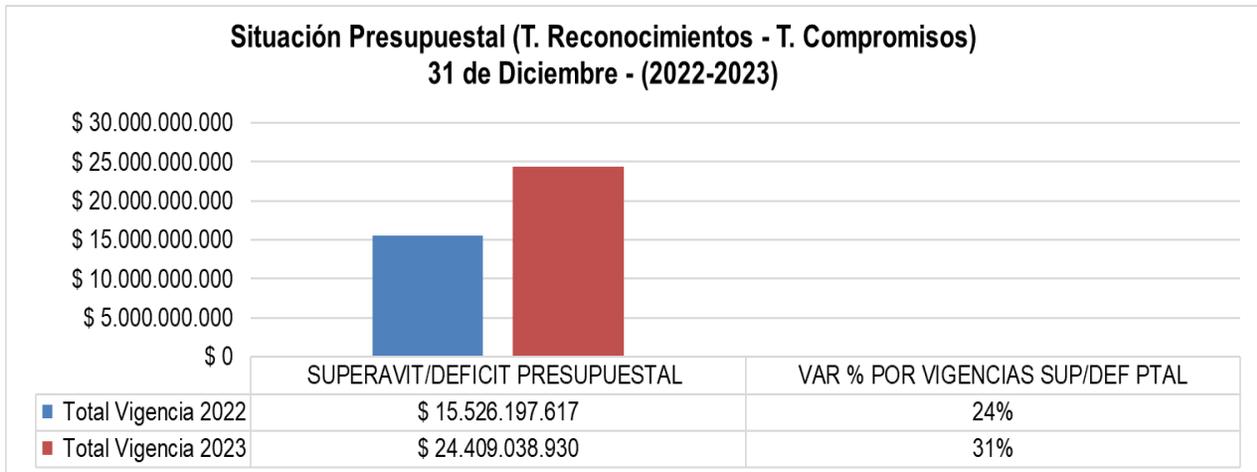
Respecto del incremento en la recaudación de la cartera de la operación corriente del 23% y de vigencia anterior del 17% respectivamente, durante la vigencia 2023 frente a la anterior, obedece al incremento del 26% de la facturación y el buen desarrollo de las acciones de cartera. Es de anotar que los recursos provenientes de la nación y del departamento del Guaviare, no se incluyen en el presente informe objeto de análisis ya que estos recursos del ingreso no son corrientes y tienen una destinación específica.



Cuadro No. 3:

SITUACION PRESUPUESTAL (SUPERAVIT/DEFICIT CORTE A 31 DE DICIEMBRE (2022-2023))				
TOTAL RECONOCIMIENTOS/TOTAL COMPROMISOS				
Concepto	Total Vigencia 2022	Total Vigencia 2023	Variación Absoluta	Var Rel
TOTAL RECONOCIMIENTOS - Disponibilidad Inicial+Aportes+Venta Servicios Salud Vigencia+Uso Suelo Vigencia (Operación Corriente)+Cuentas por Cobrar (Vigencia Anterior 2022)+Recuperación de Cartera	\$ 64.835.480.443	\$ 78.437.500.692	\$ 13.602.020.249	21%
TOTAL COMPROMISOS - Gastos de Compromisos (Operación Corriente)+Cuentas por Pagar (Vigencias Anteriores 2022 y Otras)	\$ 49.309.282.826	\$ 54.028.461.762	\$ 4.719.178.936	10%
SUPERAVIT/DEFICIT PRESUPUESTAL	\$ 15.526.197.617	\$ 24.409.038.930	\$ 8.882.841.313	
VAR % POR VIGENCIAS SUP/DEF PTAL	24%	31%		7%

Gráfica Cuadro No. 3:

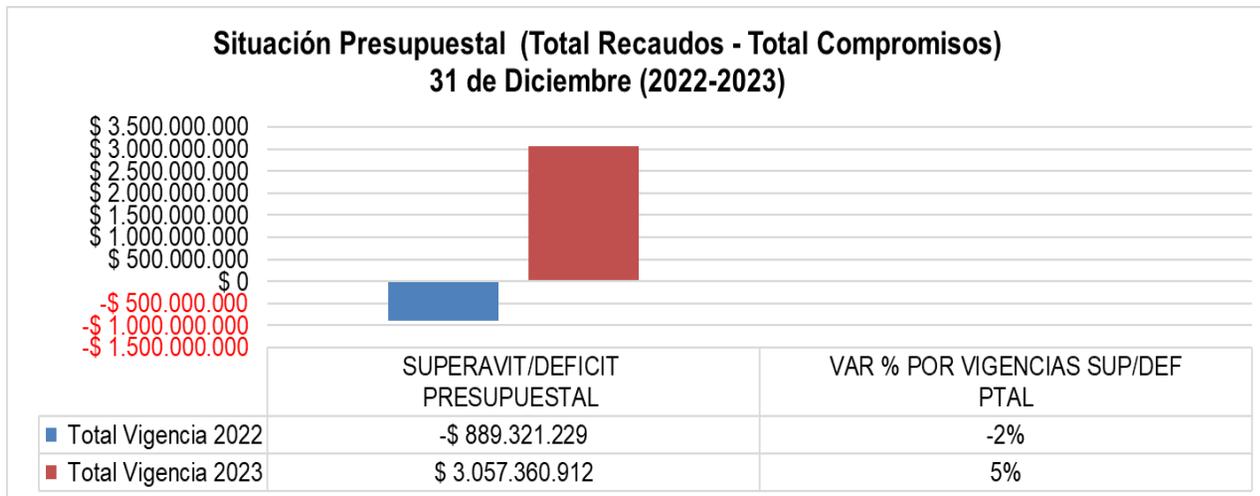


Cuadro número 3, El comparativo de las vigencias (2022–2023) en el análisis hecho respecto del total de reconocimientos, frente al total de los gastos de compromisos al corte 31 de diciembre, muestra la situación presupuestal en las dos vigencias analizadas las cuales presentan superávit del 24% en la vigencia 2022 y del 31% en la vigencia 2023, aumentando éste en 7% en la presente anualidad, manifestando que los recursos provenientes de la nación y del departamento no se incluyen en las cifras analizadas, así las cosas la ESE HSJG puede dar cumplimiento a las obligaciones adquiridas con terceros (talento humano y proveedores de insumos y suministros como de bienes y servicios), garantizando así la prestación de los servicios de salud a los usuarios, en cumplimiento a su objeto social por la cual la entidad fue creada y con sostenibilidad financiera.

Cuadro No. 4:

SITUACION PRESUPUESTAL (SUPERAVIT/DEFICIT CORTE A 31 DE DICIEMBRE 2022-2023)				
TOTAL RECAUDOS/TOTAL COMPROMISOS				
Concepto	Total Vigencia 2022	Total Vigencia 2023	Variación Absoluta	Var Rel
TOTAL RECAUDOS - Disponibilidad Inicial+Aportes+Venta Servicios Salud Vigencia+Uso Suelo Vigencia (Operación Corriente)+Cuentas por Cobrar (Vigencia Anterior 2022)+Recuperación de Cartera	\$ 48.419.961.597	\$ 57.085.822.674	\$ 8.665.861.077	18%
TOTAL COMPROMISOS - Gastos de Compromisos (Operación Corriente)+Cuentas por Pagar (Vigencias Anteriores 2022 y Otras)	\$ 49.309.282.826	\$ 54.028.461.762	\$ 4.719.178.936	10%
SUPERAVIT/DEFICIT PRESUPUESTAL	-\$ 889.321.229	\$ 3.057.360.912	\$ 3.946.682.141	
VAR % POR VIGENCIAS SUP/DEF PTAL	-2%	5%		7%

Gráfica Cuadro No. 4:



Cuadro número 4, Con relación a la situación presupuestal analizados el total de los recaudos frente al total de los gastos de compromisos en las dos vigencias al corte 31 de diciembre, se evidencia que en la vigencia 2023 presenta un superávit presupuestal del 5%, que se origina por el recaudo o ingresos superiores frente a los compromisos u obligaciones adquiridos durante la operación corriente.

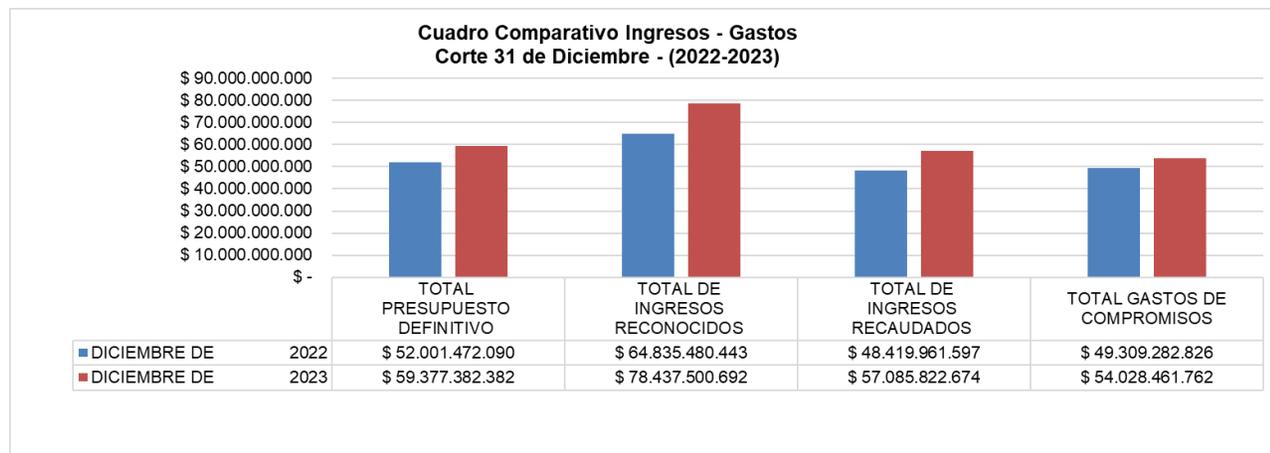
Es de resaltar que la entidad con la buena gestión en cuanto a las acciones realizadas para el recaudo de la cartera de la operación corriente y de vigencias anteriores, y la buena gestión en la ejecución de su presupuesto, generó superávit presupuestal y/o fiscal en la vigencia fiscal 2023.



Cuadro No. 5:

CUADRO COMPARATIVO INGRESOS VS GASTOS (Corte A 31 de Diciembre 2022 -2023)				
CONCEPTO	DICIEMBRE DE 2022	DICIEMBRE DE 2023	VARIACION ABSOLUTA	VAR REL
1 TOTAL PRESUPUESTO DEFINITIVO	\$ 52.001.472.090	\$ 59.377.382.382	\$ 7.375.910.292	14%
2 TOTAL DE INGRESOS RECONOCIDOS	\$ 64.835.480.443	\$ 78.437.500.692	\$ 13.602.020.249	21%
3 TOTAL DE INGRESOS RECAUDADOS	\$ 48.419.961.597	\$ 57.085.822.674	\$ 8.665.861.077	18%
4 TOTAL GASTOS DE COMPROMISOS	\$ 49.309.282.826	\$ 54.028.461.762	\$ 4.719.178.936	10%

Gráfica Cuadro No. 5,



Cuadro número 5, Se evidencia en el cuadro comparativo del presupuesto de ingresos y gastos de las vigencias 2022 vs 2023 sin incluir los recursos con destinación específica provenientes de la nación y del departamento del sistema general de regalías sin situación de fondos, para financiar el proyecto remodelación, ampliación y construcción de la ESE HSJG, al corte lo siguiente: en el presupuesto definitivo se observa un aumento del 14%, en los ingresos reconocidos y recaudados del 21% y 18% que obedece al incremento de la facturación en atenciones de salud a los usuarios, que se presenta como resultado de la adaptación del proceso de facturación a la productividad de la entidad, y de las acciones realizadas en el recaudo de la cartera (operación corriente y vigencia anterior).

Ahora con relación al componente de gastos de compromisos se refleja un aumento del 10%, en la presente vigencia frente a la vigencia 2022, obedece a la ocupación de vacantes además de la creación de nuevos cargos en la planta de personal tanto asistencial como administrativo, en el marco de la implementación de la modernización institucional como también el incremento de los festivos y recargos, por otro lado a la adquisición o compra de





HOSPITAL
SAN JOSÉ DEL GUAVIARE
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO

EL HOSPITAL A SU SERVICIO

Código de prestador

950010000101

NIT-832001966-2

PRESUPUESTO

equipos biomédicos y elementos para la optimización y fortalecimiento del servicio de apoyo diagnóstico y complementación terapéutica – ultrasonido, entre otros.

Cabe mencionar que aunque el gasto ocasionado tuvo un incremento, la entidad con la buena gestión efectuada en el recaudo de la cartera, realizó el pago de sueldos con sus prestaciones correspondientes al mes de diciembre, a la planta de personal permanente de la ESE HSJG, en cuanto al personal contratista se le adeudo el mes de diciembre/2023, que en bancos conforme a estado de tesorería con corte a 31 de diciembre de 2023, existen recursos disponibles para el pago de estas obligaciones, como también la cancelación a todos los proveedores de bienes y servicios a la ESE HSJG.

Cordialmente,

HAROLD ENRIQUE ALVAREZ COPETE
Técnico Administrativo de Presupuesto - Encargado
ESE H.S.J.G.

