

**INFORME FISCAL Y FINANCIERO
HOSPITAL FEDERICO ARBELAEZ
VIGENCIA 2012
(Pesos)**

CAPITULO 1

APROBACION DEL PRESUPUESTO

Mediante Resolución 132 de diciembre 31 de 2011, el gerente adopto el Presupuesto de Rentas y Gastos del Hospital Federico Arbeláez del Municipio de Cunday para la Vigencia Fiscal 2012, por la suma de **MIL OCHENTA Y OCHO MILLONES OCHOCIENTOS SIETE MIL QUINIENTOS CUARENTA Y TRES PESOS MCTE (\$1.088.807.543).**

CAPITULO 2

ANALISIS PRESUPUESTAL

El presupuesto inicial de la E.S.E para la vigencia 2012 fue aprobado por la suma de \$1.088.807.543; realizo adiciones durante el periodo por \$740.206.894, para consolidar un presupuesto definitivo de \$1.829.014.437.

Para los gastos se apropiaron recursos por \$1.088.807.543, y se efectuaron modificaciones por valor de \$706.706.894, consolidando una apropiación definitiva de \$1.829.014.437.

PRESUPUESTO DE INGRESOS

DETALLE	PPTO. INICIAL	MODIFIC	% INCR	PPTO. DEFINITIVO	RECAUDO ACUMULADO	% REC	SUPERAVIT O DEFICIT
PRESUPUESTO INGRESOS Y TESORERIA	1,088,807,543	740,206,894	68	1,829,014,437	1,107,704,214	61	-721,310,223
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	1,068,804,543	500,475,745	47	1,448,841,155	1,011,502,006	70	-437,339,149
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS Y PREVISION	948,365,410	408,391,702	43	1,356,757,112	960,963,887	71	-41,545,924
OTROS RECURSOS DE CAPITAL	0	92,084,043	0	92,084,043	50,538,119	55	-41,545,924
TRANSFERENCIAS Y APORTES	120,439,133	100,231,149	83	220,670,282	96,202,208	44	-124,468,074
S.G.P PARA SALUD	120,439,133	100,231,149	83	220,670,282	96,202,208	44	-124,468,074
RECURSOS DE CAPITAL	20,003,000	139,500,000	697	159,503,000	0	0	-159,503,000
EXCEDENTES FINANCIEROS	1,000	0	0	1,000	0	0	-1,000
UTILIDADES DE EMPRESAS	1,000	0	0	1,000	0	0	-1,000
RECUPERACION DE CARTERA	20,000,000	139,500,000	0	159,500,000	0	0	-159,500,000
DISPONIBILIDAD BANCOS	1,000	0	0	1,000	0	0	-1,000

EL CONTROL FISCAL, TIENE UN NORTE.

Con un presupuesto definitivo de \$1,829,014,437, ejecutaron el 61% por la suma de \$1,107,704,214, distribuidos en Ingresos no Tributarios \$1,011,502,006 y Transferencias y Aportes \$96,202,208,

En este agregado, la Venta de Servicios se constituyó en la mayor fuente de ingresos del Hospital, con recaudos de \$960,963,887 un 71% del presupuesto definitivo.

la ejecución presupuestal de ingresos arrojó el siguiente resultado:

PRESUPUESTO DEFINITIVO	\$ 1,829,014,437
RECAUDOS	\$ 1,107,704,214
DEFICIT PRESUPUESTAL DE INGRESOS	\$ 721,310,223

El resultado obtenido presento déficit de ingresos, debido a que los recaudos percibidos no superaron los ingresos proyectados.

Indicadores de Ejecución Presupuestal de Ingresos

Cumplimiento de los ingresos totales

Valor recaudado

----- x 100 = 1.107.704.214

Valor Programado

----- = \$61

1.829.014.437

Indica que por cada cien pesos del presupuesto definitivo de ingresos, la E.S.E recaudo \$61, es decir que el recaudo total fue del 61% de los ingresos presupuestados, denota poca gestión en el recaudo de sus ingresos.

EGRESOS

DETALLE	PPTO INICIAL	% PART	MODIFIC	% INCR	PPTO DEFINITIVO	% PART	TOTAL EJECUTADO	% PART	% EJEC
PRESUPUESTO DE EGRESOS	1,088,807,543	100	706,706,894	65	1,829,014,437	100	1,756,682,288	100	96
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	1,037,414,784	95	590,206,894	57	1,661,121,678	91	1,590,159,567	91	96
GASTOS DE PERSONAL	553,138,466	51	396,304,734	72	949,443,200	52	922,842,381	53	97
GASTOS GENERALES	252,640,377	23	188,002,160	74	440,642,537	24	422,892,676	24	96
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	58,050,491	5	5,900,000	10	63,950,491	3	58,964,820	3	92
GASTOS DE COMERCIALIZACION	173,585,450	16	33,500,000	19	207,085,450	11	185,459,690	11	90
OTROS GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	51,392,759	5	116,500,000	0	167,892,759	9	166,522,721	9	99

Para la vigencia 2012 la E.S.E. aforo un presupuesto inicial de egresos de \$1,088,807,543,oo con las modificaciones alcanzó un presupuesto definitivo por \$1,829,014,437,oo. Al finalizar la vigencia se registra una ejecución por \$1,756,682,288,oo; es decir, que el nivel de metas programadas inicialmente se logró en un 96%.

La ejecución presupuestal de egresos presento el siguiente resultado:

Presupuesto Definitivo	\$1,829,014,437
Compromisos Netos	\$1,756,682,288
Superávit presupuestal de egresos	\$72,332,149

El resultado obtenido presento un superávit de egresos, debido a que las erogaciones realizadas fueron inferiores a las apropiaciones definitivas.

Teniendo en cuenta que la Ejecución de Gastos refleja apropiación únicamente para gastos de funcionamiento, la misma está distribuida de la siguiente forma: Gastos de Personal con \$922,842,381 el 53% de participación en el Total ejecutado de gastos y el 97% de ejecución; Gastos Generales \$422,892,676 el 96% de ejecución y el 24% de participación; las Transferencias Corrientes con \$58,964,820 el 3% de participación y el 92% de ejecución, y los Gastos de Comercialización por \$185,459,690 el 90% de ejecución.

Situación presupuestal entre ingresos y gastos

EJECUCION PRESUPUESTAL DE INGRESOS	\$1,107,704,214
EJECUCIONES PRESUPUESTAL DE GASTOS	\$ 1,756,682,288
SITUACION PRESUPUESTAL	\$ -648.978.074

Lo anterior significa, que el Hospital para la vigencia fiscal 2012, presento un déficit presupuestal en la suma de \$648.978.074 equivalente al 58% de los ingresos percibidos, al comprometer gastos por encima de los ingresos recaudados, situación que se torna difícil teniendo en cuenta que el hospital Federico Arbeláez de Cunday es una institución de primer nivel.

EL CONTROL FISCAL, TIENE UN NORTE.