**INFORME FISCAL Y FINANCIERO**

**HOSPITAL SAN JOSÉ DE ORTEGA E.S.E**

**VIGENCIA 2015**

# 

# El análisis practicado se efectuó sobre el resultado de la ejecución presupuestal de Ingresos y Gastos de la vigencia 2015.

Para el estudio y análisis del informe, se tomó como base la Información presupuestal del Sistema Consolidador de Hacienda e Información Financiera Pública Chip, información de la Contraloría General de la República y la información presupuestal suministrada por el la Empresa Social del Estado.

**CAPITULO 1**

**LEGALIDAD Y APROBACION DEL PRESUPUESTO**

# APROBACIÓN DEL PRESUPUESTO

El presupuesto de Rentas, Recursos de Capital y Gastos de la vigencia 2015 del Hospital San José de Ortega E.S.E, fue aprobado y liquidado mediante Acuerdo de Junta Directiva Nº 006 de diciembre 11 de 2015 de la Junta Directiva, por la suma de **CUATRO MIL SEISCIENTOS TREINTA Y TRES MILLONES NOVECIENTOS CINCUENTA Y CUATRO MIL PESOS M/CTE ($4.633.954.oo).**

**CAPITULO 2**

1. **EJECUCION DEL PRESUPUESTO**

El presupuesto de las Entidades, es por excelencia una de las principales herramientas de planeación y en él se deben Proyectar los ingresos y rentas a percibir durante la vigencia fiscal y autorizar los respectivos gastos e inversiones; Atender criterios de prioridad, de los programas y proyectos contenidos en el Plan Estratégico, y Alcanzar objetivos financieros, que no son otra cosa que adecuar el comportamiento real de los ingresos a las proyecciones contenidas dicho Plan.

* 1. **ANALISIS A LA EJECUCION PRESUPUESTAL DE INGRESOS**

El presupuesto de Ingresos del Hospital San José de Ortega E.S.E para la vigencia fiscal 2015 fue aprobado en la suma de **$4.633.954.000.oo,** refleja adiciones por valor de **$2.638.073.467** para un presupuesto definitivo a Diciembre 31 de 2015 de  **$7.272.027.467.**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| PRESUPUESTO INICIAL | ADICIONES | REDUCCIONES | PRESUPUESTO DEFINITIVO |
| **$$4.633.954.000** | **$2.638.073.467** | **0** | **$7.272.027.467** |

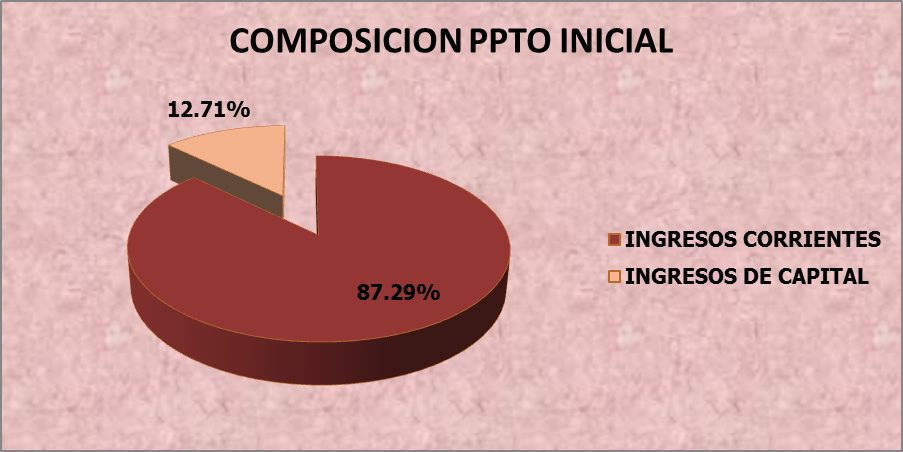
Información tomada de la ejecución presupuestal del Hospital San José de Ortega E.S.E vigencia 2015



**PRESUPUESTO INICIAL DE INGRESOS**



El presupuesto inicial de ingresos está compuesto por Ingresos Corrientes el 87.29% equivalente a $4.044 millones e Ingresos de Capital con un 12.71% equivalente a $589 millones.



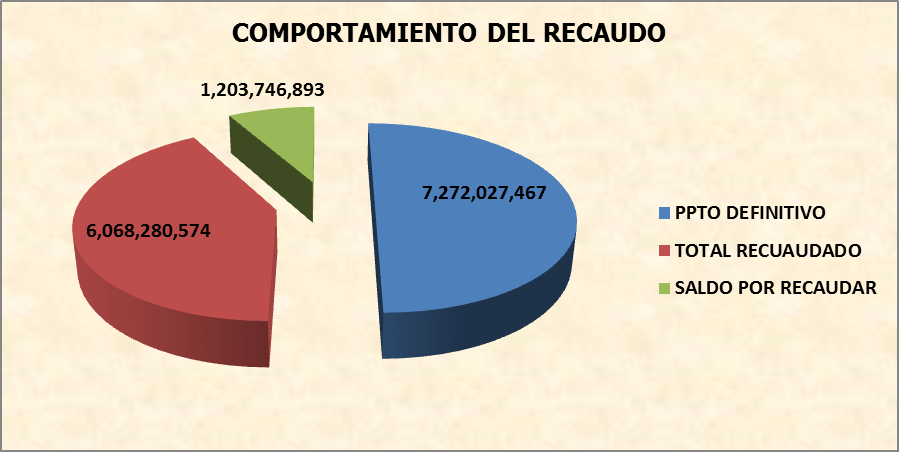
**MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE INGRESOS (ADICIONES)**

El presupuesto de ingresos del Hospital San José de Ortega E.S.E fue adicionado en un 56.93% equivalentes a **$2.638** millones y las principales modificaciones se realizaron en los Ingresos por el Régimen Subsidiado en la suma de $320 millones, Régimen Contributivo en la suma de $138 millones y en Ingresos de Capital $408 millones. Ver tabla.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **DETALLE** | **PPTO. INCIAL** | **% PART** | **MODIFICACIONES** | | **% INCR** | **% PART** |
| **REDUCCIONES** | **AIDICIONES** |
| **PRESUPUESTO DE INGRESOS** | **4,633,954,000** | **100** | **0** | **2,638,073,467** | **56.93** | **100** |
| **INGRESOS CORRIENTES** | **4,044,867,000** | **87.29** | **0** | **2,229,851,127** | **55.13** | **85** |
| **INGRESOS DE EXPLOTACION** | **3,898,248,000** | **84.12** | **0** | **1,540,128,714** | **39.51** | **58** |
| REGIMEN SUBSIDIADO | 3,358,774,000 | 72.48 | 0 | 320,236,811 | **9.53** | 12 |
| REGIMEN CONTRIBUTIVO | 106,687,000 | 2.30 | 0 | 138,524,392 | **129.84** | 5 |
| POBLAC POBRE NO CUBIER CON SUBS DEMANDA | 233,279,000 | 5.03 | 0 | 0 | **0.00** | 0 |
| VENTA DE OTROS SERVICIOS DE SALUD | 44,876,000 | 0.97 | 0 | 0 | **0.00** | 0 |
| Entidades de Régimen Especial | 60,841,000 | 1.31 | 0 | 0 | **0.00** | 0 |
| Secretarias de Salud Municipales | 1,000 | 0.00 | 0 | 0 | **0.00** | 0 |
| Hospitales Publicos ESE | 1,000 | 0.00 | 0 | 0 | **0.00** | 0 |
| Administradoras de Riesgos Profesionales | 1,000 | 0.00 | 0 | 0 | **0.00** | 0 |
| Cuotas de Recuperación | 30,000,000 | 0.65 | 0 | 0 | **0.00** | 0 |
| Servicios a Particulares | 30,830,000 | 0.67 | 0 | 0 | **0.00** | 0 |
| COMERCIALIZACION DE MERCANCIAS | 1,000 | 0.00 | 0 | 0 | **0.00** | 0 |
| CONVENIOS | 32,957,000 | 0.71 | 0 | 1,081,367,511 | **3,281.15** | 41 |
| **APORTES NO LIGADOS A LA VENTA DE SERVICIOS** | **4,000** | **0.00** | **0** | **689,722,413** | **0.00** | **26** |
| **OTROS INGRESOS CORRIENTES** | **146,615,000** | **3.16** | **0** | **0** | **0.00** | **0** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **INGRESOS DE CAPITAL** | **589,087,000** | **12.71** | **0** | **408,222,340** | **69.30** | **15** |
| RECURSOS DEL CREDITO | 1,000 | 0.00 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| RECURSOS DE BALANCE | 589,086,000 | 12.71 | 0 | 408,222,340 | 69.30 | 15 |

**COMPORTAMIENTO DEL RECAUDO:**

Durante la vigencia fiscal 2015, el Hospital San José de Ortega, registra un nivel de recaudo en sus ingresos del 83.45% es decir la suma de $6.068 millones de pesos, dejando de recaudar la suma de $1.203 millones de pesos.



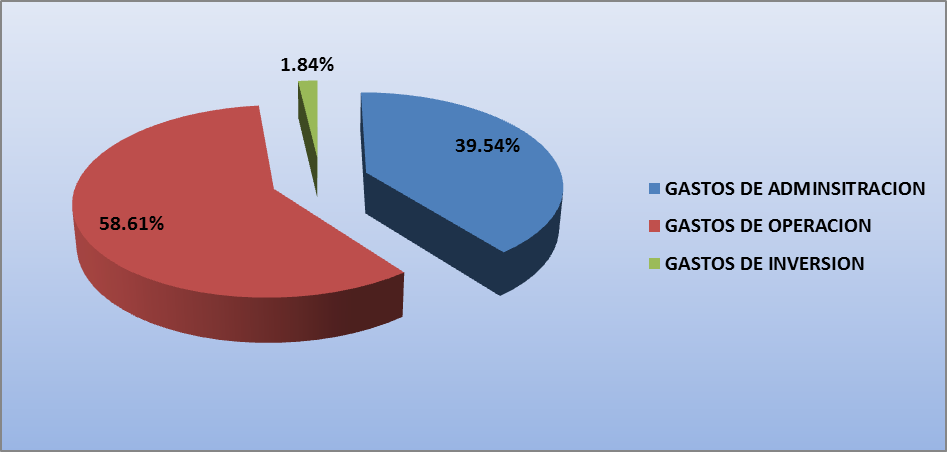
Dentro de lo rubros que componen los Ingresos por Explotacion, tenemos que durante la vigencia 2015, el Regimen Subsidiado presenta un racuado del 94.16%, el Regimen Contributivo el 100.72% y los ingresos por atencion a la poblacion pobre no cubierta con subsidio a la demanda.

Los Ingresos de Capital, reflejan un comportamiento en el recudo del 49.22%, es decir que se dejo de recaudar por este concepto la suma de $506 millones de pesos.

**2.2 ANALISIS A LA EJECUCION PRESUPUESTAL DE GASTOS**

Para la vigencia 2015, el Hospital San José de ortega, aprobó un presupuesto inicial de gastos por la suma de $4.633 millones, distribuido de la siguiente manera: Gastos de Administración $1.832 millones, Gastos de Operación $2.715 millones y Gastos de Inversión $85 millones.





Información tomada de la ejecución presupuestal del Hospital San José Ortega E.S.E vigencia 2015

**MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE GASTOS - ADICIONES**

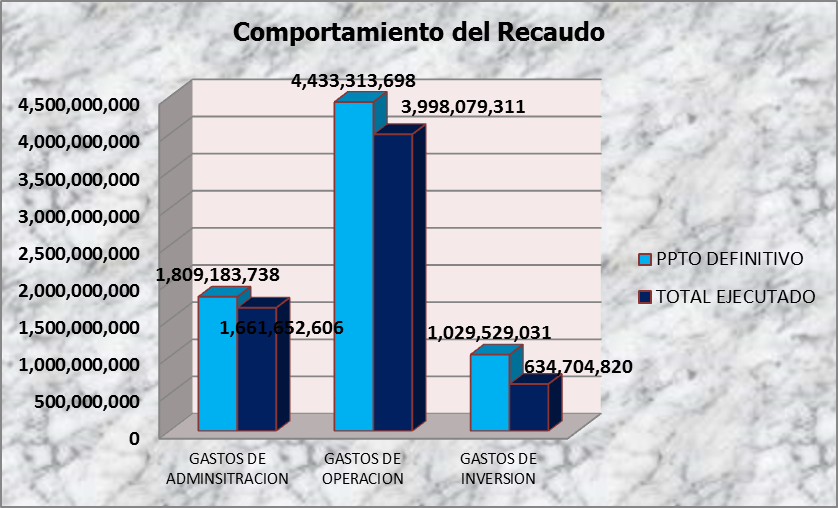
El presupuesto de gastos del ente hospitalario objeto de análisis, presenta modificaciones (Adiciones) por la suma de $2.638 millones para un porcentaje del 56.93%, dentro de los cuales los Gastos de Operación registran la mayor adición con el 6.96% es decir un valor de $1.716 millones, con relación al presupuesto inicial; los Gastos de Administración con las adiciones efectuadas se incrementaron el 13.18%, y los de inversión crecieron el 793.90%

**GASTOS EJECUTADOS**

A Diciembre 31 de 2015, el Hospital San José de Ortega E.S.E comprometió gastos por la suma de $6.294 millones, distribuidos entre Gastos de Funcionamiento por $1.661 millones, Gastos de Operación $3.998 millones e Inversión en la suma de $634 millones. Ver tabla.



De los Gastos de Administración, los de personal se ejecutaron en el 90.44%, los generales el 95.84% y las transferencias corrientes el 4.59%; de los Gastos de Operación, los de personal se comprometieron el 86.34%, los generales el 87.85% y los de prestación de servicios el 95.05%.

****

**CAPITULO 3**

**RESULTADO ANALISIS**

**4.1 RESULTADO ANALISIS PRESUPUESTAL**

Una vez analizada la información presupuestal del Hospital San José de Ortega E.S.E a Diciembre 31 de 2015, se evidenció que la Entidad, presentó un **Deficit presupuestal** en la suma de  **$226.156.162**, toda vez que el Total de los Gastos comprometidos de la vigencia, fueron mayores a los ingresos efectivamente recaudados. Ver Tabla.



El conocimiento oportuno y preciso de los resultados de la gestión de los recursos públicos durante un período, es indispensable no sólo para juzgar su pertinencia y eficiencia, sino también para tomar los correctivos orientados al logro de las metas fiscales y económicas propuestas.