

**INFORME DE GESTIÓN PRESUPUESTAL
A 31 DE MARZO DE 2024**

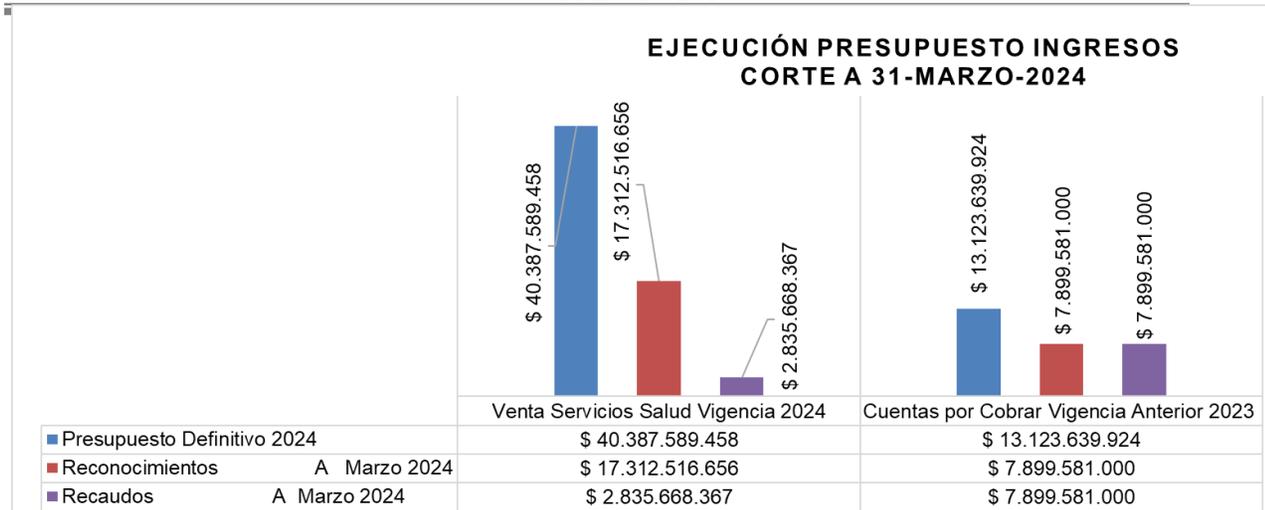
La ESE Hospital San José del Guaviare, considerando los ingresos proyectados para la vigencia fiscal 2024, efectúa la apropiación inicial del presupuesto de ingresos y gastos por valor de **CUARENTA Y CUATRO MIL QUINIENTOS SESENTA Y DOS MILLONES DOSCIENTOS CUARENTA Y DOS MIL SESENTA Y OCHO PESOS (\$44.562.242.068) MCTE.**, aprobado mediante acto administrativo por los miembros de la Junta Directiva de la entidad, a través del Acuerdo No 08 de fecha 27 de octubre de 2023, e igualmente el Consejo Superior de Política Fiscal (CONFIS) del departamento del Guaviare, a través de la Resolución No. 15 del 30 de octubre de 2023, aprobó el presupuesto general para la vigencia fiscal comprendida entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2024, de igual manera se efectuó adición al mismo por la suma de **OCHENTA Y CUATRO MIL TREINTA Y SEIS MILLONES SETECIENTOS SESENTA Y CINCO MIL OCHOCIENTOS NOVENTA Y UN PESOS CON TRECE CENTAVOS (\$84.036.765.891,13) MCTE.**, con el Acuerdo No. 001 del 17 de enero de 2024, incorporación mediante adición al presupuesto de los saldos de caja y bancos a 31 de diciembre de 2023, en los cuales se encuentran incluidos los aportes de la nación y del departamento, para el proyecto “remodelación, ampliación y construcción de la ESE HSJG, así mismo las cuenta por cobrar y cuentas por pagar de la vigencia anterior (2023), y además el fortalecimiento de los rubros de gastos de la operación corriente, para un valor total o definitivo del presupuesto por la suma de **CIENTO VEINTIOCHO MIL QUINIENTOS NOVENTA Y NUEVE MILLONES SIETE MIL NOVECIENTOS CINCUENTA Y NUEVE PESOS CON TRECE CENTAVOS (\$128.599.007.959,13) MCTE.**, y con corte a 31 del mes de marzo de la vigencia fiscal de 2024, presenta la siguiente gestión o ejecución presupuestal así:

Cuadro No. 1:

EJECUCION PRESUPUESTO INGRESOS (DEFINITIVO-RECONOCIMIENTOS-RECAUDOS)					
	Presupuesto Definitivo 2024	Reconocimientos A Marzo 2024	% Ejec (Def-Reco)	Recaudos A Marzo 2024	% Reca
Venta Servicios Salud Vigencia 2024	\$ 40.387.589.458	\$ 17.312.516.656	43%	\$ 2.835.668.367	16%
Cuentas por Cobrar Vigencia Anterior 2023	\$ 13.123.639.924	\$ 7.899.581.000	60%	\$ 7.899.581.000	60%
Otros Ingresos	\$ 72.163.344.456	\$ 68.023.000.885	94%	\$ 68.023.000.885	94%
Total Presupuesto Ingresos (Corte a 31 de Marzo de 2024)	\$ 125.674.573.838	\$ 93.235.098.541	74%	\$ 78.758.250.252	63%



PRESUPUESTO



Anexo al Cuadro No. 1

EJECUCION PRESUPUESTO RECURSOS NACION Y DEPARTAMENTO			
Recursos - 1 NACION	Recursos - 2 DEPTO	Aportes Nación y Departamento	Detalle
Min Salud	Gobernación Guaviare SPGR-SSF Bienio (2023-2024)	Proyecto Construcción ESE HSJG	
\$ 60.000.000.000	2.924.434.121	62.924.434.121	Valor Presupuesto Proyecto Construcción ESE HSJG
\$ 59.999.145.544	2.738.335.032	62.737.480.576	Valor Comprometido/Ejecutado
\$ 854.456	\$ 186.099.090	186.953.546	Saldo Apropriación Sin Ejecutar
100,00%	93,64%	99,70%	Porcentaje Ejecutado

Cuadro número 1, Se observa en los componentes (venta de servicios de salud vigencia 2024 y cuentas por cobrar vigencia anterior), del presente cuadro del presupuesto de ingresos de la vigencia fiscal 2024, que presentan un porcentaje de ejecución frente al definitivo del 43% en los reconocimientos por facturación generada en ventas de servicios de salud y del 60% en la recaudación de las cuentas por cobrar de vigencia anterior (2023), por concepto de ventas de servicios de salud y otros, frente al presupuesto aforado para la vigencia en estos componentes al corte 31 de marzo de 2024. 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 fondos provenientes del sistema general de regalías como aporte del departamento del Guaviare por valor de \$2.924 millones, los cuales se encuentran contenidos en el ítem otros ingresos





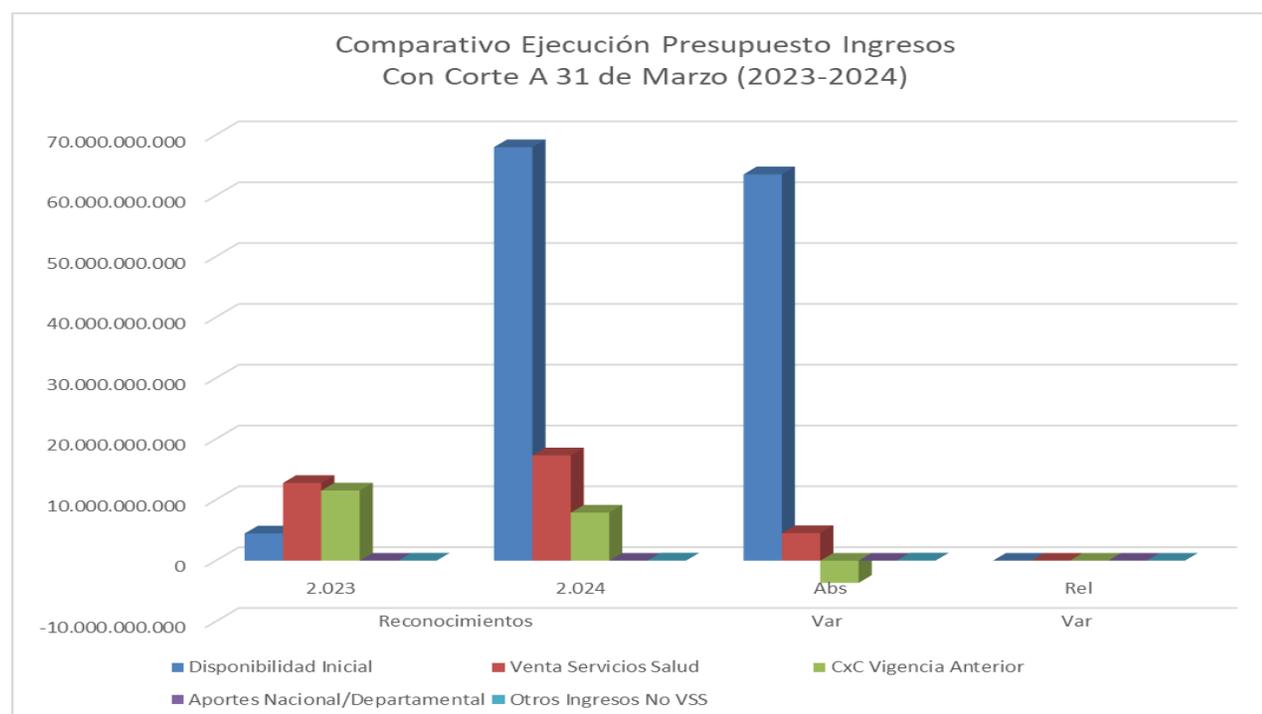
PRESUPUESTO

del presente cuadro, para financiar tanto los primeros como estos últimos, el proyecto de inversión denominado remodelación, ampliación y construcción de la ESE HSJG, y su ejecución esta descrita 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 2023, los recursos provenientes del convenio con la Gobernación del Guaviare/Secretaria de Salud para la atención de la población no asegurada del departamento, con cargo al subsidio a la oferta, 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 MARZO (2023-2024)

Comparativo Ejecución Presupuesto Ingresos Con Corte A 31 de Marzo (2023-2024)				
Concepto	Reconocimientos		Var	Var
	2.023	2.024	Abs	Rel
Disponibilidad Inicial	4.472.713.948	67.988.691.846	63.515.977.898	1420%
Venta Servicios Salud	12.779.202.004	17.312.516.655	4.533.314.652	35%
CxC Vigencia Anterior	11.541.121.932	7.899.581.000	-3.641.540.932	-32%
Aportes Nacional/Departamental	0	0	0	0%
Otros Ingresos No VSS	4.389.366	34.309.039	29.919.673	682%
Totales	28.797.427.250	93.235.098.540	324%	





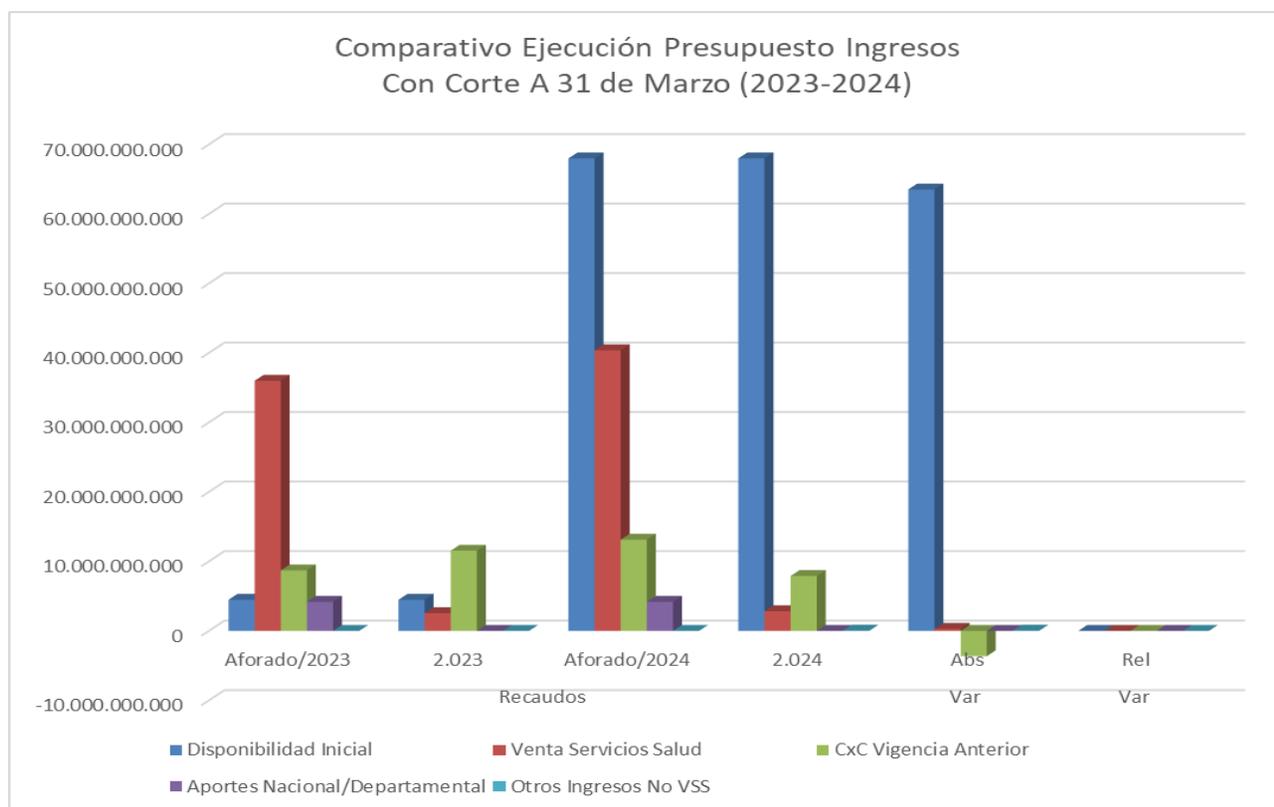
PRESUPUESTO

Cuadro número 2, La facturación comparativa al corte 31 de Marzo de las vigencias 2024 y 2023 muestra un aumento del 35%, aumento que es 25 puntos porcentuales mayor al incremento tarifario ordenado en decreto 2364 de 2023 UPC (9,73%), al incremento del SMLV del 12.07 % y de la UVT 10.97 %, que son factores que afectan el valor tarifario en 2024, lo cual evidencia continuidad en el aprovechamiento de la capacidad productiva de la entidad compitiendo con la competencia privada en crecimiento, 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.

Cuadro No. 3:

COMPARATIVO RECAUDOS A 31 DE MARZO (2023-2024)

Comparativo Ejecución Presupuesto Ingresos Con Corte A 31 de Marzo (2023-2024)						
Concepto	Recaudos				Var	Var
	Aforado/2023	2.023	Aforado/2024	2.024	Abs	Rel
Disponibilidad Inicial	4.472.713.948	4.472.713.948	67.988.691.846	67.988.691.846	63.515.977.898	1420%
Venta Servicios Salud	35.992.634.466	2.547.217.121	40.387.589.458	2.835.668.367	288.451.246	11%
CxC Vigencia Anterior	8.699.387.687	11.541.121.932	13.123.639.924	7.899.581.000	-3.641.540.932	-32%
Aportes						
Nacional/Departamental	4.174.652.610	0	4.174.652.610	0	0	0%
Otros Ingresos No VSS	0	4.389.366	0	34.309.039	29.919.673	682%
Totales	\$ 53.339.388.711	18.565.442.367	125.674.573.838	78.758.250.252	424%	

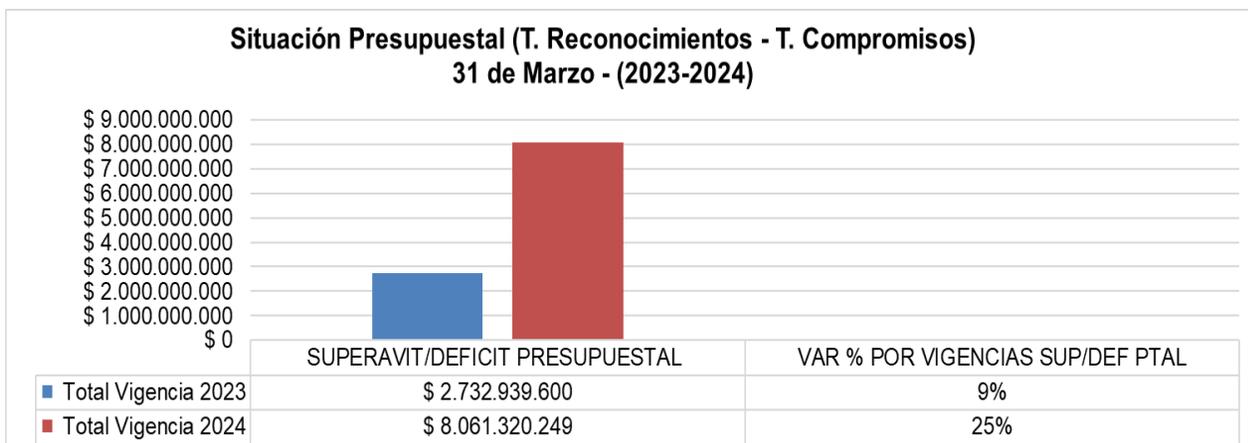


PRESUPUESTO

Cuadro número 3, respecto del incremento en la recaudación sobre la facturación generada por la venta de servicios de salud, del 11% de la cartera de la operación corriente en la actual vigencia fiscal frente al año 2023, está directamente relacionada con el incremento de la facturación por las causas antes expuestas. En el caso de las cuentas por cobrar (CXC) de la vigencia anterior, en la cual su aforo al corte de este informe que asciende a la suma de \$13.124 millones de los cuales se ha recaudado un total de \$7.900 millones, es decir, con un porcentaje del 60% de la recaudación, del total constituidas como se evidencia en el cuadro número 1 de este informe, se requiere para el segundo trimestre de la presente anualidad, se efectúen todas las acciones necesarias para su total recaudación, toda vez que si analizan las cifras de la ejecución de este componente del ingreso en la vigencia 2023, que en su aforo fue por valor de \$8.699 millones, al corte 31 de marzo de la misma se recaudó la suma de \$11.541 millones, es decir, tuvo ingresos superiores al esperado en razón de \$2.842 millones que corresponde a un 33% más de lo aforado al corte descrito. 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. 4: SITUACION PRESUPUESTAL – (Reconocimientos vs Compromisos)

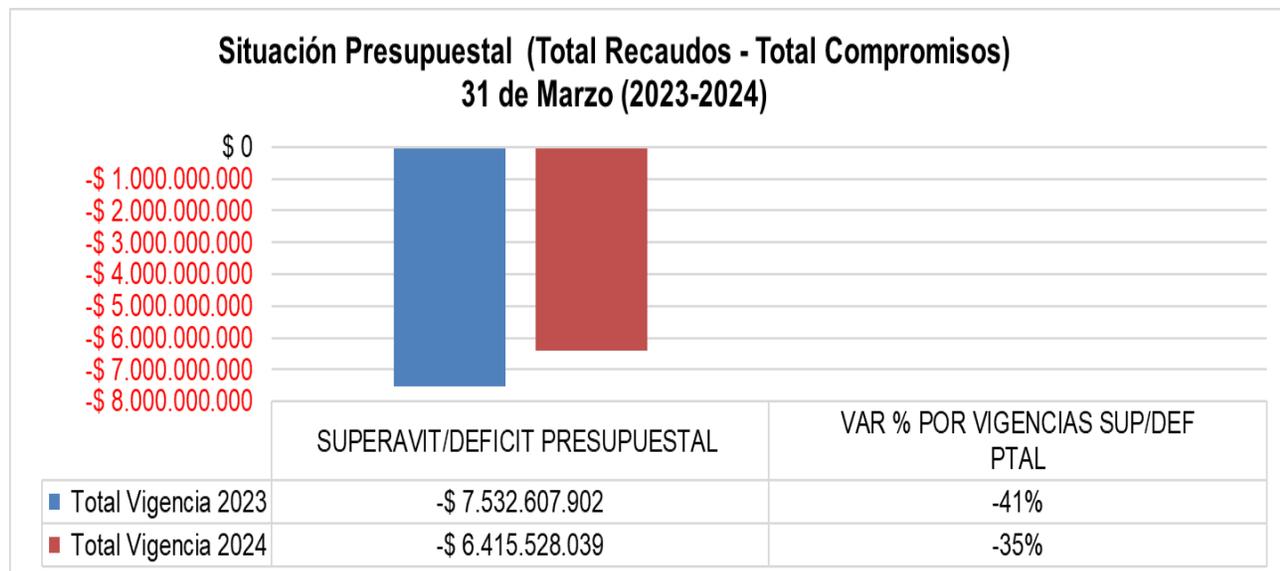
SITUACION PRESUPUESTAL (SUPERAVIT/DEFICIT CORTE A 31 DE MARZO (2023-2024))				
TOTAL RECONOCIMIENTOS/TOTAL COMPROMISOS				
Concepto	Total Vigencia 2023	Total Vigencia 2024	Variación Absoluta	Var Rel
TOTAL RECONOCIMIENTOS - Disponibilidad Inicial+Aportes+Venta Servicios Salud Vigencia+Uso Suelo Vigencia (Operación Corriente)+Cuentas por Cobrar (Vigencia Anterior 2023)+Recuperación de Cartera	\$ 28.830.989.869	\$ 32.703.178.098	\$ 3.872.188.229	13%
TOTAL COMPROMISOS - Gastos de Compromisos (Operación Corriente)+Cuentas por Pagar (Vigencias Anteriores 2023 y Otras)	\$ 26.098.050.269	\$ 24.641.857.849	-\$ 1.456.192.420	-6%
SUPERAVIT/DEFICIT PRESUPUESTAL	\$ 2.732.939.600	\$ 8.061.320.249	\$ 5.328.380.650	
VAR % POR VIGENCIAS SUP/DEF PTAL	9%	25%		16%



Cuadro número 4, El comparativo de las vigencias (2023–2024) en el análisis hecho respecto del total de reconocimientos, frente al total de los gastos de compromisos al corte 31 de marzo, muestra la situación presupuestal en las dos vigencias analizadas las cuales presentan superávit del 9% en la vigencia 2023 y del 25% en la vigencia 2024, aumentando éste en 16% 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. 5: SITUACION PRESUPUESTAL – (Recaudos vs Compromisos)

SITUACION PRESUPUESTAL (SUPERAVIT/DEFICIT CORTE A 31 DE MARZO 2023-2024)				
TOTAL RECAUDOS/TOTAL COMPROMISOS				
Concepto	Total Vigencia 2023	Total Vigencia 2024	Variación Absoluta	Var Rel
TOTAL RECAUDOS - Disponibilidad Inicial+Aportes+Venta Servicios Salud Vigencia+Uso Suelo Vigencia (Operación Corriente)+Cuentas por Cobrar (Vigencia Anterior 2023)+Recuperación de Cartera	\$ 18.565.442.367	\$ 18.226.329.809	-\$ 339.112.558	-2%
TOTAL COMPROMISOS - Gastos de Compromisos (Operación Corriente)+Cuentas por Pagar (Vigencias Anteriores 2023 y Otras)	\$ 26.098.050.269	\$ 24.641.857.849	-\$ 1.456.192.420	-6%
SUPERAVIT/DEFICIT PRESUPUESTAL	-\$ 7.532.607.902	-\$ 6.415.528.039	\$ 1.117.079.863	
VAR % POR VIGENCIAS SUP/DEF PTAL	-41%	-35%		5%



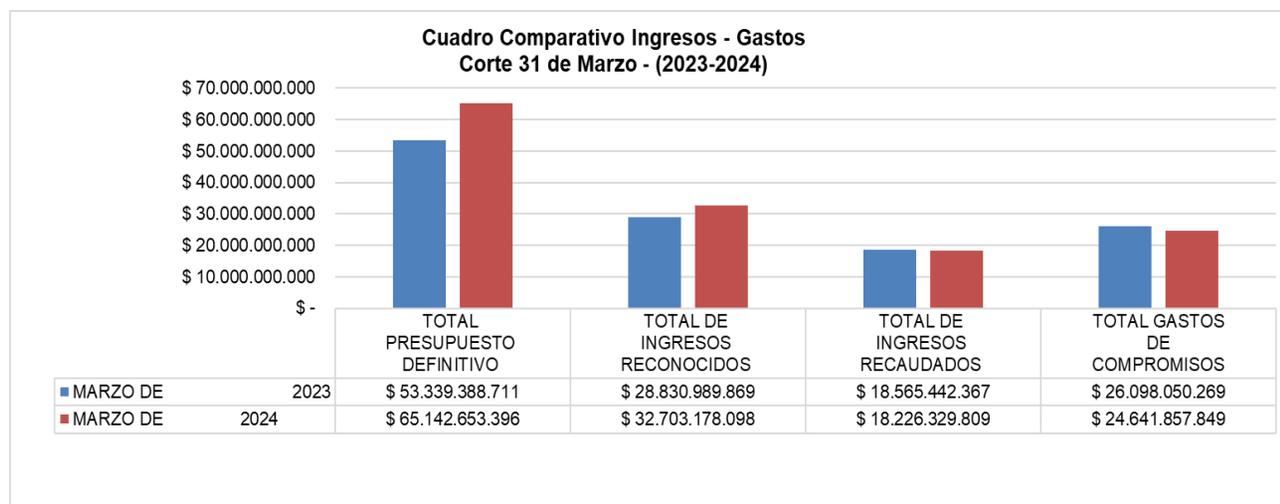


PRESUPUESTO

Cuadro número 5, Con relación a la situación presupuestal analizados el total de los recaudos frente al total de los gastos de compromisos de las dos vigencias al corte 31 de marzo, se evidencia un déficit presupuestal por recaudos del **-35%** en la presente anualidad y del **-41%** en la vigencia 2023, reflejando una disminución del déficit presupuestal por recaudo del 6% en el 2024 frente a la vigencia 2023.

Cuadro No. 6: - (Comparativo Ingresos vs Gastos)

CUADRO COMPARATIVO INGRESOS VS GASTOS (Corte A 31 de Marzo 2023 -2024)				
CONCEPTO	MARZO DE 2023	MARZO DE 2024	VARIACION ABSOLUTA	VAR REL
1 TOTAL PRESUPUESTO DEFINITIVO	\$ 53.339.388.711	\$ 65.142.653.396	\$ 11.803.264.685	22%
2 TOTAL DE INGRESOS RECONOCIDOS	\$ 28.830.989.869	\$ 32.703.178.098	\$ 3.872.188.229	13%
3 TOTAL DE INGRESOS RECAUDADOS	\$ 18.565.442.367	\$ 18.226.329.809	\$ (339.112.558)	-2%
4 TOTAL GASTOS DE COMPROMISOS	\$ 26.098.050.269	\$ 24.641.857.849	\$ (1.456.192.420)	-6%



Cuadro número 6, Se evidencia en el cuadro comparativo del presupuesto de ingresos y gastos de las vigencias 2023 vs 2024 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 22%, en los ingresos reconocidos 13%, 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 entre otras causas, en cuanto a la disminución del recaudo, el impacto lo genera la reducción del ingreso en las cxc de vigencias anteriores recaudados en la presente vigencia frente a la inmediatamente anterior





HOSPITAL
SAN JOSÉ DEL GUAVIARE
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO

EL HOSPITAL A SU SERVICIO

Código de prestador

950010000101

NIT-832001966-2

PRESUPUESTO

(2023), de allí que se sugiere se efectúen las acciones a que haya lugar, para que se eleven los ingresos por este concepto, para el segundo trimestre de la presente anualidad.

Ahora con relación al componente de gastos de compromisos se refleja una disminución del **-6%** que obedece al menor pago de cuentas por pagar de vigencia anteriores, en la presente anualidad frente a las canceladas en la vigencia 2023, lo cual obedece a los ingresos que se han venido mejorado, lo cual permite un buen flujo de recursos con lo cual la entidad ha venido reduciendo sus obligaciones con terceros.

Cordialmente,

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

