

Capítulo IV



HOSPITAL

Hospitales y centros
de salud

Vigencia 2015



EMPRESAS SOCIALES DEL ESTADO

La información consolidada y analizada presupuestal y financiera, corresponde a los informes rendidos por las Empresas Sociales del Estado (ESE) que han suministrado al Sistema Integral de Auditoría SIA, al Ministerio de Salud, a la Contaduría General de la Nación CHIP e informes allegados por estas entidades a este ente de control. Dentro de las ESE se encuentran hospitales del nivel departamental así: primer nivel, 29 entidades; segundo nivel, 7, y tercer nivel el Hospital Universitario de la Samaritana; además hay siete (7) empresas sociales del estado del nivel municipal, las cuales se incluyen en el presente análisis:

ANÁLISIS PRESUPUESTAL

INGRESOS POR EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO

En este documento se detalla cada una de las cincuenta y dos (52) empresas sociales del estado del departamento de Cundinamarca, con sus respectivos ingresos estimados y el respectivo recaudo, presentando una ejecución consolidada del 95%, inferior a la vigencia 2014 en un 6%.

Cuadro 112. Ejecución presupuestal de ingresos por entidad

HOSPITALES Y CENTROS DE SALUD Ejecución presupuestal de ingresos por entidad Vigencia 2015 (Cifras en millones de pesos)

Ítem	Nivel Dptal	Nivel Municipal	Sujeto de control	Total estimado	% Part. T.E.	Recaudo	% Part. Recaudo	% Ejecución
1	1		E.S.E. Hospital San José - Guachetá	\$3,296	0.4%	\$3,488	0.5%	106%
2	1		E.S.E. Hospital San José - La Palma	\$7,912	1.1%	\$8,315	1.2%	105%
3		1	E.S.E. Hospital - San Antonio del Tequendama	\$2,370	0.3%	\$2,489	0.4%	105%
4	3		E.S.E. Hospital Universitario de la Samaritana - Bogotá	\$202,250	27.2%	\$211,654	29.9%	105%
5	1		E.S.E. Hospital San Martín de Porres - Chocontá	\$13,066	1.8%	\$13,670	1.9%	105%
6	1		E.S.E. Hospital Divino Salvador - Sopó	\$9,544	1.3%	\$9,937	1.4%	104%
7	1		E.S.E. Hospital San Vicente de Paúl - Nemocón	\$6,115	0.8%	\$6,265	0.9%	102%
8	1		E.S.E. Hospital San Antonio - Guatavita	\$6,497	0.9%	\$6,650	0.9%	102%
9	1		E.S.E. Hospital San Vicente de Paúl - San Juan de Rioseco	\$7,639	1.0%	\$7,678	1.1%	101%
10	1		E.S.E. Hospital San Antonio - Sesquillé	\$3,027	0.4%	\$3,042	0.4%	101%
11	1		E.S.E. Hospital de Girardot	\$2,712	0.4%	\$2,712	0.4%	100%
12		1	E.S.E. María Auxiliadora - Mosquera	\$7,846	1.1%	\$7,846	1.1%	100%
13	1		E.S.E. Hospital Nuestra Sra. del Carmen - Tabio	\$4,687	0.6%	\$4,660	0.7%	99%
14	1		E.S.E. Hospital Nuestra Sra. del Carmen - El Colegio	\$5,722	0.8%	\$5,667	0.8%	99%
15		1	E.S.E. Mercedes Téllez de Pradilla - Vianí	\$868	0.1%	\$858	0.1%	99%
16	1		E.S.E. Hospital Santa Bárbara - Vergara	\$2,010	0.3%	\$1,981	0.3%	99%
17	2		E.S.E. Hospital San Rafael - Pacho	\$23,390	3.1%	\$22,950	3.2%	98%
18	1		E.S.E. Hospital Mario Gaitán Yanguas - Soacha	\$46,207	6.2%	\$45,255	6.4%	98%

HOSPITALES Y CENTROS DE SALUD

Ejecución presupuestal de ingresos por entidad

Vigencia 2015

(Cifras en millones de pesos)

Ítem	Nivel Dptal	Nivel Municipal	Sujeto de control	Total estimado	% Part. T.E.	Recaudo	% Part. Recaudo	% Ejecución
19	1		E.S.E. Hospital Nuestra Sra. del Pilar - Medina	\$6,175	0.8%	\$6,042	0.9%	98%
20	1		E.S.E. Hospital San Antonio - Anolaima	\$5,539	0.7%	\$5,418	0.8%	98%
21	1		E.S.E. Hospital Hilario Lugo - Sasaima	\$2,896	0.4%	\$2,825	0.4%	98%
22	1		E.S.E. Hospital Habacuc Calderón - Carmen de Carupa	\$2,268	0.3%	\$2,202	0.3%	97%
23	1		E.S.E. Hospital San Vicente de Paúl - Fómeque	\$8,617	1.2%	\$8,350	1.2%	97%
24	1		E.S.E. Hospital Santa Rosa - Tenjo	\$6,338	0.9%	\$6,111	0.9%	96%
25	1		E.S.E. Hospital Nuestra Señora de las Mercedes, Funza	\$7,014	0.9%	\$6,733	1.0%	96%
26		1	E.S.E. Centro de salud de Nimaima	\$809	0.1%	\$774	0.1%	96%
27		1	E.S.E. Policlínico de Junín	\$1,718	0.2%	\$1,638	0.2%	95%
28	1		E.S.E. Hospital San Antonio - Chía	\$11,790	1.6%	\$11,184	1.6%	95%
29	1		E.S.E. Hospital San José - Guaduas	\$10,179	1.4%	\$9,528	1.3%	94%
30	2		E.S.E. Hospital Pedro León Álvarez - La Mesa	\$29,084	3.9%	\$27,141	3.8%	93%
31	2		E.S.E. Hospital San Francisco - Gachetá	\$12,067	1.6%	\$11,182	1.6%	93%
32	2		E.S.E. Hospital San Rafael - Cáqueza	\$20,322	2.7%	\$18,798	2.7%	93%
33	1		E.S.E. Hospital San Antonio - Arbeláez	\$7,745	1.0%	\$7,068	1.0%	91%
34	1		E.S.E. Hospital Salazar - Villeta	\$19,753	2.7%	\$18,011	2.5%	91%
35		1	E.S.E. Une Timoteo Riveros Cubillos	\$1,490	0.2%	\$1,345	0.2%	90%
36	2		E.S.E. Hospital San Rafael - Facatativá	\$71,208	9.6%	\$64,142	9.1%	90%
37	1		E.S.E. Hospital Diógenes Troncoso - Puerto Salgar	\$4,908	0.7%	\$4,418	0.6%	90%
38		1	E.S.E. Centro de salud - Fosca	\$1,600	0.2%	\$1,417	0.2%	89%
39		1	E.S.E. Centro de salud - Tausa	\$1,117	0.2%	\$988	0.1%	88%
40		1	E.S.E. Centro de salud - Cucunubá	\$1,466	0.2%	\$1,291	0.2%	88%
41	1		E.S.E. Hospital Marco Felipe Afanador - Tocaima	\$12,142	1.6%	\$10,667	1.5%	88%
42	1		E.S.E. Hospital La Vega	\$1,919	0.3%	\$1,686	0.2%	88%
43	1		E.S.E. Hospital San Francisco - Viotá	\$4,330	0.6%	\$3,669	0.5%	85%
44	2		E.S.E. Hospital El Salvador - Ubaté	\$28,702	3.9%	\$24,252	3.4%	84%
45	2		E.S.E. Hospital San Rafael - Fusagasugá	\$64,700	8.7%	\$54,610	7.7%	84%
46		1	E.S.E. Centro de salud - Suesca	\$3,572	0.5%	\$2,820	0.4%	79%
47		1	E.S.E. Centro de salud - Ricaurte	\$2,308	0.3%	\$1,803	0.3%	78%
48	1		E.S.E. Hospital Santa Matilde - Madrid	\$17,364	2.3%	\$13,388	1.9%	77%
49		1	E.S.E. Cayetano María de Rojas - El Peñón	\$776	0.1%	\$558	0.1%	72%
50		1	E.S.E. Hospital Profesor Jorge Cavalier - Cajicá	\$4,705	0.6%	\$3,299	0.5%	70%
51		1	E.S.E. Hospital Ismael Silva - Sylvania	\$11,468	1.5%	\$7,164	1.0%	62%
52		1	E.S.E. Centro de salud - San Francisco	\$2,088	0.3%	\$1,199	0.2%	57%
TOTAL				\$743,336	100%	\$706,839	100%	95%

Fuente: Contraloría de Cundinamarca, sistema Integral de Auditorías SIA.

De la consolidación de las treinta y siete (37) ESE del nivel departamental se presenta un estimado total por valor de \$699.135 millones, un recaudo de \$671.350 millones y una ejecución del 96%; así mismo, existen quince (15) empresas sociales del estado del nivel municipal con un estimado de ingresos por valor de \$44.201 millones y un recaudo de \$35.489 millones, para una ejecución del 80%.

De las 52 ESE, 10 entidades superaron el 100% de la ejecución como son: Hospital San José – Guachetá, Hospital San José - La Palma, Hospital - San Antonio del Tequendama, Hospital Universitario de la Samaritana – Bogotá, Hospital San Martín de Porres – Chocontá, Hospital Divino Salvador – Sopo, Hospital San Vicente de Paúl – Nemocón, Hospital San Antonio – Guatavita, Hospital San Vicente de Paúl - San Juan de Rioseco y Hospital San Antonio – Sesquilé, y de las empresas sociales del estado que tuvieron con una ejecución presupuestal de ingresos baja está el Centro de salud - San Francisco, con un 57% y el Hospital Ismael Silva – Sylvania, con el 62%.

GASTOS POR EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO

Dentro de la apropiación definitiva de las empresas sociales del estado del departamento de Cundinamarca, con sus respectivos ingresos estimados y el respectivo recaudo, presenta una ejecución consolidada del 95%, inferior a la vigencia 2014 en un 6%.

Cuadro 113. Ejecución presupuestal de gastos por entidad

HOSPITALES Y CENTROS DE SALUD Ejecución presupuestal de gastos por entidad Vigencia 2015

(Cifras en millones de pesos)

Ítem	Exp	Nivel Dptal	Nivel Municipal	Sujeto de control	Apropiación definitiva	% Part. A.D.	Compromisos	% Part. Compromiso	% Ejecución
1	143		1	E.S.E. Policlínico de Junín	\$1,718	0.23%	\$1,718	0.26%	100%
2	181	2		E.S.E. Hospital San Rafael - Cáqueza	\$20,322	2.73%	\$20,065	3.03%	99%
3	147		1	E.S.E. Hospital Ismael Silva - Sylvania	\$11,468	1.54%	\$11,322	1.71%	99%
4	164	1		E.S.E. Hospital Nuestra Sra. del Pilar - Medina	\$6,175	0.83%	\$6,086	0.92%	99%
5	182	2		E.S.E. Hospital San Rafael - Facatativá	\$71,208	9.58%	\$70,167	10.60%	99%
6	163	1		E.S.E. Hospital Nuestra Sra. del Carmen - Tabio	\$4,687	0.63%	\$4,615	0.70%	98%
7	180	1		E.S.E. Hospital San Martín de Porres - Chocontá	\$13,066	1.76%	\$12,772	1.93%	98%
8	177	1		E.S.E. Hospital San José - Guaduas	\$10,179	1.37%	\$9,948	1.50%	98%
9	152		1	E.S.E. Centro de salud de Nimaima	\$809	0.11%	\$790	0.12%	98%
10	187	1		E.S.E. Hospital San Vicente de Paúl - Nemocón	\$6,115	0.82%	\$5,869	0.89%	96%
11	185	2		E.S.E. Hospital San Rafael - Pacho	\$23,390	3.15%	\$22,403	3.39%	96%
12	160	1		E.S.E. Hospital Marco Felipe Afanador - Tocaima	\$12,142	1.63%	\$11,480	1.73%	95%
13	169	1		E.S.E. Hospital San Antonio - Arbeláez	\$7,745	1.04%	\$7,287	1.10%	94%
14	150		1	E.S.E. Une Timoteo Riveros Cubillos	\$1,490	0.20%	\$1,401	0.21%	94%
15	175	1		E.S.E. Hospital San Francisco - Viotá	\$4,330	0.58%	\$4,046	0.61%	93%
16	142		1	E.S.E. Centro de salud - Fosca	\$1,600	0.22%	\$1,489	0.22%	93%
17	174	2		E.S.E. Hospital San Francisco - Gachetá	\$12,067	1.62%	\$11,150	1.69%	92%
18	176	1		E.S.E. Hospital San José - Guachetá	\$3,297	0.44%	\$3,044	0.46%	92%

HOSPITALES Y CENTROS DE SALUD

Ejecución presupuestal de gastos por entidad

Vigencia 2015

(Cifras en millones de pesos)

Ítem	Exp	Nivel Dptal	Nivel Municipal	Sujeto de control	Apropiación definitiva	% Part. A.D.	Compromisos	% Part. Compromiso	% Ejecución
19	159	1		E.S.E. Hospital Hilario Lugo - Sasaima	\$2,896	0.39%	\$2,666	0.40%	92%
20	173	1		E.S.E. Hospital San Antonio - Sesquilé	\$3,027	0.41%	\$2,773	0.42%	92%
21	192	3		E.S.E. Hospital Universitario de la Samaritana - Bogotá	\$202,250	27.20%	\$185,273	28.00%	92%
22	178	1		E.S.E. Hospital San José - La Palma	\$7,912	1.06%	\$7,158	1.08%	90%
23	406	1		E.S.E. Hospital Nuestra Señora de las Mercedes, Funza	\$7,014	0.94%	\$6,339	0.96%	90%
24	157	2		E.S.E. Hospital El Salvador - Ubaté	\$28,702	3.86%	\$25,776	3.90%	90%
25	151		1	E.S.E. Mercedes Téllez de Pradilla - Vianí	\$869	0.12%	\$780	0.12%	90%
26	145		1	E.S.E. Centro de salud - Ricaurte	\$2,308	0.31%	\$2,061	0.31%	89%
27	158	1		E.S.E. Hospital Habacuc Calderón - Carmen de Carupa	\$2,268	0.31%	\$2,009	0.30%	89%
28	167	1		E.S.E. Hospital Salazar - Villeta	\$19,753	2.66%	\$17,468	2.64%	88%
29	148		1	E.S.E. Centro de salud - Suesca	\$3,472	0.47%	\$3,067	0.46%	88%
30	144		1	E.S.E. María Auxiliadora - Mosquera	\$7,846	1.06%	\$6,930	1.05%	88%
31	186	1		E.S.E. Hospital San Vicente de Paúl - Fómeque	\$8,617	1.16%	\$7,594	1.15%	88%
32	155	1		E.S.E. Hospital Diógenes Troncoso - Puerto Salgar	\$4,908	0.66%	\$4,325	0.65%	88%
33	141		1	E.S.E. Cayetano María de Rojas - El Peñón	\$776	0.10%	\$684	0.10%	88%
34	149		1	E.S.E. Centro de salud - Tausa	\$1,117	0.15%	\$982	0.15%	88%
35	188	1		E.S.E. Hospital San Vicente de Paúl - San Juan de Rioseco	\$7,639	1.03%	\$6,598	1.00%	86%
36	162	1		E.S.E. Hospital Nuestra Sra. del Carmen - El Colegio	\$5,722	0.77%	\$4,934	0.75%	86%
37	189	1		E.S.E. Hospital Santa Bárbara - Vergara	\$2,010	0.27%	\$1,723	0.26%	86%
38	170	1		E.S.E. Hospital San Antonio - Chía	\$11,790	1.59%	\$10,050	1.52%	85%
39	166		1	E.S.E. Hospital Profesor Jorge Cavalier - Cajicá	\$4,705	0.63%	\$4,003	0.61%	85%
40	146		1	E.S.E. Centro de salud - San Francisco	\$2,047	0.28%	\$1,737	0.26%	85%
41	165	2		E.S.E. Hospital Pedro León Álvarez - La Mesa	\$29,084	3.91%	\$24,671	3.73%	85%
42	140		1	E.S.E. Centro de salud - Cucunubá	\$1,466	0.20%	\$1,225	0.19%	84%
43	156	1		E.S.E. Hospital Divino Salvador - Sopó	\$9,544	1.28%	\$7,926	1.20%	83%
44	191	1		E.S.E. Hospital Santa Rosa - Tenjo	\$6,338	0.85%	\$5,239	0.79%	83%
45	190	1		E.S.E. Hospital Santa Matilde - Madrid	\$17,363	2.34%	\$14,328	2.17%	83%
46	416	1		E.S.E. Hospital La Vega	\$1,919	0.26%	\$1,529	0.23%	80%
47	171	1		E.S.E. Hospital San Antonio - Guatavita	\$6,497	0.87%	\$5,094	0.77%	78%
48	183	2		E.S.E. Hospital San Rafael - Fusagasugá	\$64,700	8.70%	\$49,677	7.51%	77%
49	168	1		E.S.E. Hospital San Antonio - Anolaima	\$5,539	0.74%	\$4,230	0.64%	76%
50	153		1	E.S.E. Hospital - San Antonio del Tequendama	\$2,637	0.35%	\$1,955	0.30%	74%
51	389	1		E.S.E. Hospital de Girardot	\$2,712	0.36%	\$1,960	0.30%	72%
52	161	1		E.S.E. Hospital Mario Gaitán Yanguas - Soacha	\$46,207	6.22%	\$33,264	5.03%	72%
TOTAL					\$743,462	100%	\$661,679	100%	89%

Fuente: Contraloría de Cundinamarca, sistema Integral de Auditorías SIA.

Dentro de la ejecución presupuestal de gastos se muestra que la E.S.E. Policlínico de Junín fue el único hospital que cumplió con la ejecución del 100% y los 51 ESE resaltantes están por dejado de este porcentaje; las E.S.E. Hospital Mario Gaitán Yanguas – Soacha y E.S.E. Hospital de Girardot con el 72%, E.S.E. Hospital - San Antonio del Tequendama con el 74%, E.S.E. Hospital San Antonio – Anolaima con el 76%, E.S.E. Hospital San Rafael – Fusagasugá con el 77% y E.S.E. Hospital San Antonio – Guatavita 78%, presenta ejecución presupuestal por debajo del 80%.

INGRESOS CONSOLIDADOS

A continuación se relaciona la ejecución presupuestal para la vigencia 2015 de las empresas sociales del estado del departamento de Cundinamarca, las cuales presentan un estimado total consolidado de ingresos de \$743.336 millones y un estimado inicial por \$539.626 millones, mostrando un incremento al presupuesto de ingresos en \$203.709 millones, reflejados principalmente en los ingresos corrientes no tributarios por \$103.072 millones y en la venta de servicios empresas industriales y comerciales y asimiladas por \$22.542 millones.

Cuadro 114. Consolidado ejecución presupuestal de ingresos

HOSPITALES Y CENTROS DE SALUD
Consolidado ejecución presupuestal de ingresos
Vigencia 2015
(Cifras en Millones de Pesos)

Concepto	Estimado inicial	Adiciones	Reducciones	Total estimado	Variación	% Part. T.E.	Recaudo	% Part. Rec.	Saldo por recaudar	% Ejec.
TOTAL INGRESOS	\$539,626	\$257,850	\$54,141	\$743,336	\$203,709	100%	\$706,839	100.0%	\$(36,497)	95%
Disponibilidad inicial	\$41,065	\$67,703	\$2,441	\$106,326	\$65,261	14%	\$111,493	15.8%	\$5,167	105%
Recursos Propios	\$41,065	\$67,970	\$2,441	\$106,593	\$65,528	14%	\$111,760	15.8%	\$5,167	105%
Ingresos corrientes - no tributarios	\$9,673	\$104,127	\$1,056	\$112,745	\$103,072	15%	\$105,218	14.9%	\$(7,527)	93%
Transferencias SGP	\$151	\$1,628	\$53	\$1,726	\$1,576	0%	\$1,729	0.2%	\$3	100%
Otras Transferencias	\$586	\$10,849	\$348	\$11,087	\$10,502	1%	\$11,338	1.6%	\$250	102%
Otros No Tributarios -Explotación	\$880	\$8,606		\$9,486	\$8,606	1%	\$10,951	1.5%	\$1,466	115%
Aportes, Convenios y Contratos	\$8,057	\$83,044	\$655	\$90,446	\$82,389	12%	\$81,200	11.5%	\$(9,246)	90%
Tasas						0%		0.0%		0%
Ingresos de capital	\$2,317	\$12,883	\$48	\$15,152	\$12,835	2%	\$20,129	2.8%	\$4,977	133%
Recursos del Balance	\$1,700	\$7,156	\$48	\$8,808	\$7,108	1%	\$12,990	1.8%	\$4,181	147%
Recursos del Crédito Interno	\$0			\$0		0%		0.0%	\$(0)	0%
Otros Ingresos de Capital	\$617	\$5,727		\$6,343	\$5,727	1%	\$7,140	1.0%	\$796	113%
Venta de servicios empresas industriales y comerciales y asimiladas	\$486,572	\$73,137	\$50,596	\$509,113	\$22,542	68%	\$469,999	66.5%	\$(39,114)	92%
Venta de Bienes Comercializables y Servicios de Salud	\$486,572	\$73,137	\$50,596	\$509,113	\$22,542	68%	\$469,999	66.5%	\$(39,114)	92%

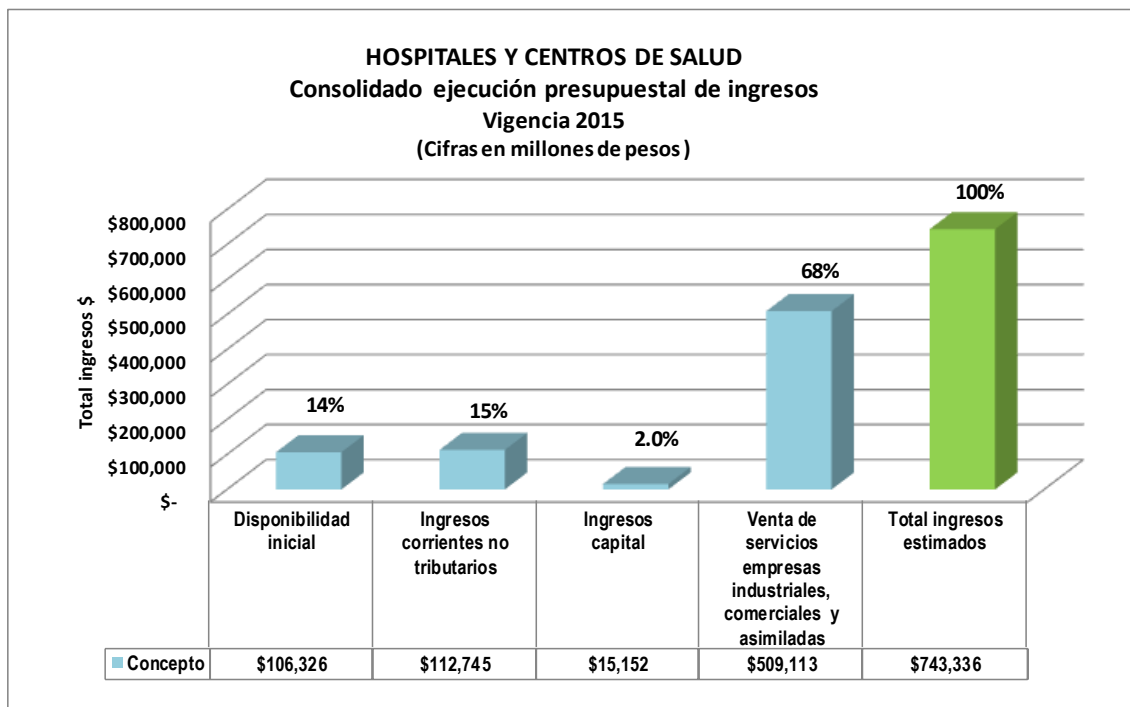
Fuente: Contraloría de Cundinamarca, sistema Integral de Auditorías SIA.

En cuanto a la participación de los ingresos totales estimados, se presenta una participación de los ingresos corrientes no tributarios en un 15%, por \$112.745 millones, dentro de los cuales se resaltan el rubro de aportes, convenios y contratos por \$90.446 millones, con el 12% y la venta de servicios, empresas industriales y comerciales y asimiladas por \$509.113 millones, con una participación de 68%, frente al estimado total.

Para la vigencia 2015, los recaudos ascendieron a \$706.839 millones, presentando una ejecución del 95%, respecto al total estimado, inferior en seis (6) puntos porcentuales frente a la vigencia 2014.

La participación de este rubro se ve reflejada en la venta de servicios empresas industriales y comerciales y asimiladas por valor de \$469.999 millones, con el 66%, y de los ingresos corrientes no tributarios por \$105.218 millones con el 15% e ingresos de capital por \$20.129 millones, con un 3%.

Gráfica 45. Consolidado ejecución presupuestal del ingreso



Observamos dentro de este análisis que el recaudo por concepto de ingresos de capital, se situó por encima de lo estimado con una ejecución del 133% y para el caso de los ingresos corrientes – no tributarios y la venta de servicios empresas industriales y comerciales y asimiladas se presenta una ejecución inferior en el 93% y 92% respectivamente.

Cuadro 115. Ejecución comparativa presupuestal de ingresos

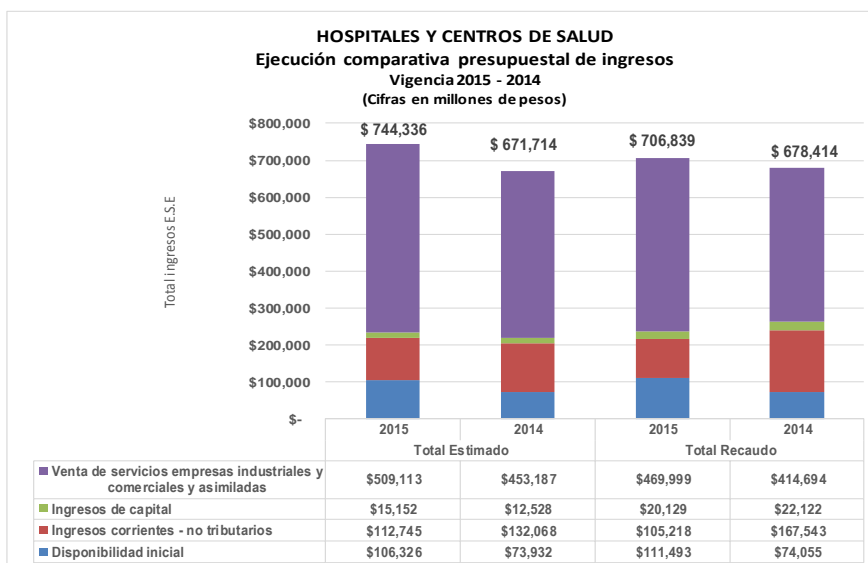
HOSPITALES Y CENTROS DE SALUD
Ejecución comparativa presupuestal de ingresos
Vigencia 2015 - 2014
(Cifras en millones de pesos)

Concepto	Total estimado				Recaudo				% Ejecución			
	2015	2014	Variación absoluta	Variación relativa	2015	2014	Variación absoluta	Variación relativa	2015	2014	Variación absoluta	Variación relativa
TOTAL INGRESOS	\$743,336	\$671,714	\$71,621	11%	\$706,839	\$678,414	\$28,425	4%	95%	101%	-6%	-6%
<i>Disponibilidad inicial</i>	<i>\$106,326</i>	<i>\$73,932</i>	<i>\$32,394</i>	<i>44%</i>	<i>\$111,493</i>	<i>\$74,055</i>	<i>\$37,438</i>	<i>51%</i>	<i>105%</i>	<i>100%</i>	<i>5%</i>	<i>5%</i>
Recursos Propios	\$106,593	\$73,932	\$32,661	44%	\$111,760	\$74,055	\$37,705	51%	105%	100%	5%	5%
<i>Ingresos corrientes - no tributarios</i>	<i>\$112,745</i>	<i>\$132,068</i>	<i>\$(19,323)</i>	<i>-15%</i>	<i>\$105,218</i>	<i>\$167,543</i>	<i>\$(62,325)</i>	<i>-37%</i>	<i>93%</i>	<i>127%</i>	<i>-34%</i>	<i>-26%</i>
Intereses	\$0	\$0	\$(0)	-100%	\$0	\$0	\$0	0%	0%	0%	0%	0%
Transferencias SGP	\$1,726	\$15,539	\$(13,813)	-89%	\$1,729	\$20,185	\$(18,456)	-91%	100%	130%	-30%	-23%
Otras Transferencias	\$11,087	\$14,639	\$(3,552)	-24%	\$11,338	\$17,417	\$(6,080)	-35%	102%	119%	-17%	-14%
Otros No Tributarios -Explotación	\$9,486	\$1,808	\$7,677	425%	\$10,951	\$2,419	\$8,532	353%	115%	134%	-18%	-14%
Aportes, Convenios y Contratos	\$90,446	\$62,964	\$27,481	44%	\$81,200	\$96,559	\$(15,359)	-16%	90%	153%	-64%	-41%
Tasas	\$0	\$0	\$0	0%	\$0	\$0	\$0	0%	0%	0%	0%	0%
Venta De Bienes Comercializables y Servicios De Salud	\$0	\$37,117	\$(37,117)	-100.0%	\$0	\$30,963	\$(30,963)	-100%	0%	83%	-83%	-100%
<i>Ingresos de capital</i>	<i>\$15,152</i>	<i>\$12,528</i>	<i>\$2,624</i>	<i>20.9%</i>	<i>\$20,129</i>	<i>\$22,122</i>	<i>\$(1,992)</i>	<i>-9%</i>	<i>133%</i>	<i>177%</i>	<i>-44%</i>	<i>-25%</i>
Recursos del Balance	\$8,808	\$6,631	\$2,177	32.8%	\$12,990	\$15,667	\$(2,677)	-17%	147%	236%	-89%	-38%
Recursos del Crédito Interno	\$0	\$0	\$0	0.0%	\$0	\$0	\$0	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
Otros Ingresos de Capital	\$6,343	\$5,897	\$447	7.6%	\$7,140	\$6,455	\$685	10.6%	112.5%	109.5%	3.1%	2.8%
<i>Venta de servicios empresas industriales y comerciales y asimiladas</i>	<i>\$509,113</i>	<i>\$453,187</i>	<i>\$55,926</i>	<i>12.3%</i>	<i>\$469,999</i>	<i>\$414,694</i>	<i>\$55,305</i>	<i>13.3%</i>	<i>92.3%</i>	<i>91.5%</i>	<i>0.8%</i>	<i>0.9%</i>
Venta de Bienes Comercializables y Servicios de Salud	\$509,113	\$453,187	\$55,926	12.3%	\$469,999	\$414,694	\$55,305	13.3%	92.3%	91.5%	0.8%	0.9%

Fuente: Contraloría de Cundinamarca, sistema Integral de Auditorías SIA.

En el comparativo de la ejecución de ingresos de las vigencia 2015 y 2014, se evidencia que se incrementó en un 11%, pasando de \$671.714 millones a \$743.336 millones, representados en la venta de servicios empresas industriales y comerciales y asimiladas por valor de \$55.926 millones, seguido de los ingresos de capital por \$2.624 millones, presenta una disminución en los ingresos corrientes no tributarios por \$19.323 millones.

Gráfica 46. Ejecución comparativa presupuestal de ingresos



Para la vigencia 2015 el recaudo presentó un incremento del 4% por \$28.425 millones con relación a la vigencia 2014, representados en la venta de servicios empresas industriales y comerciales y asimiladas y una disminución en los ingresos de capital e ingresos no tributarios.

GASTOS CONSOLIDADOS

Para la vigencia 2015, la apropiación inicial aprobada se estableció por \$547.946 millones con una variación de \$195.517 millones para una apropiación definitiva de 743.462 millones y una participación de la apropiación total en gastos de funcionamiento por \$402.068 equivalente al 54%, seguido por gastos de operación empresas industriales y comerciales y asimiladas por valor de \$183.142 con un 25% e inversión por 145.449 con el 20%.

Cuadro 116. Consolidado ejecución presupuestal de gastos

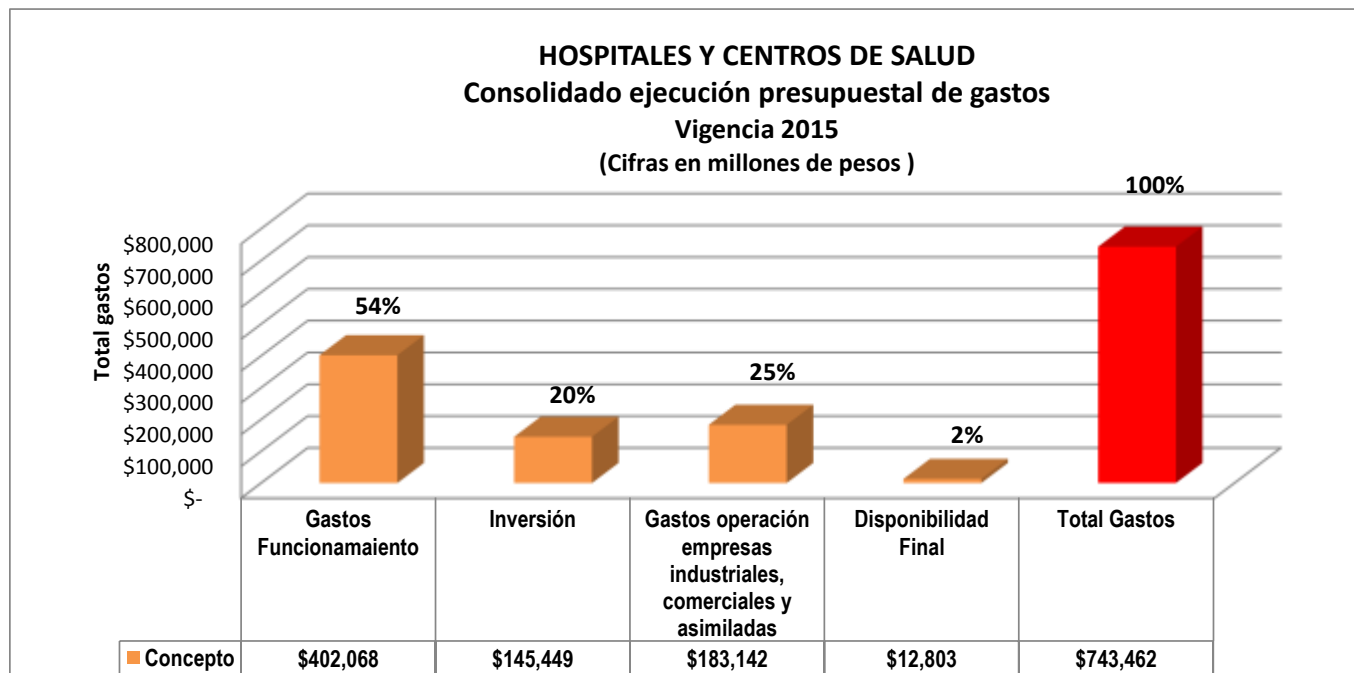
HOSPITALES Y CENTROS DE SALUD
Consolidado ejecución presupuestal de gastos
Vigencia 2015
(Cifras en millones de pesos)

Concepto	Apropiación inicial	Crédito	Contra crédito	Apropiación definitiva	Variación	% Part. A.D.	Compromisos	% Part. Compromiso	Giros	Saldo por comprometer	% Ejecución
TOTAL GASTO	\$547,946	\$257,504	\$61,987	\$743,462	\$195,517	100%	\$661,679	100%	\$592,236	\$81,783	89%
Gastos de funcionamiento	\$343,967	\$94,713	\$36,612	\$402,068	\$58,101	54%	\$377,537	57%	\$357,059	\$24,532	94%
Gastos de Personal	\$255,255	\$73,271	\$26,818	\$301,709	\$46,453	41%	\$288,415	44%	\$277,794	\$13,294	96%
Gastos Generales	\$83,064	\$16,275	\$9,033	\$90,306	\$7,242	12%	\$82,270	12%	\$73,157	\$8,036	91%
Transferencias Corrientes	\$5,648	\$5,167	\$761	\$10,053	\$4,406	1%	\$6,852	1%	\$6,108	\$3,202	68%
Inversión	\$35,017	\$116,524	\$6,093	\$145,449	\$110,431	20%	\$107,837	16%	\$77,272	\$37,612	74%
Proyectos de Inversión Recursos Propios	\$1,116	\$7,366	\$164	\$8,317	\$7,201	1%	\$7,539	1%	\$7,007	\$778	91%
Sistema General de Participaciones	\$20,911	\$48,165	\$3,802	\$65,273	\$44,363	9%	\$45,381	7%	\$33,645	\$19,892	70%
Inversión Otros Recursos	\$12,990	\$60,993	\$2,126	\$71,858	\$58,868	10%	\$54,916	8%	\$36,620	\$16,942	76%
Gastos de operación empresas industriales y comerciales y asimiladas	\$166,171	\$28,680	\$11,710	\$183,142	\$16,971	25%	\$176,306	27%	\$157,906	\$6,836	96%
Salud	\$165,051	\$27,767	\$11,708	\$181,110	\$16,058	24%	\$174,741	26%	\$156,735	\$6,368	96%
Servicios Públicos Domiciliarios	\$793	\$874	\$1	\$1,667	\$873	0%	\$1,247	0%	\$849	\$419	75%
Comercialización	\$327	\$39	\$0	\$366	\$39	0%	\$317	0%	\$322	\$49	87%
Disponibilidad final	\$2,790	\$17,586	\$7,573	\$12,803	\$10,014	2%		0%		\$12,803	0%
Disponibilidad final	\$2,790	\$17,586	\$7,573	\$12,803	\$10,014	2%		0%		\$12,803	0%

Fuente: Contraloría de Cundinamarca, sistema Integral de Auditorías SIA.

Las empresas sociales del estado presentan en su consolidado una ejecución del 89% con compromisos por valor de \$661.679 millones, giros por \$592.236 millones y un saldo de cuentas por pagar por \$91.783 millones.

Gráfica 47. Consolidado ejecución presupuestal de gasto



Cuadro 117. Ejecución comparativa presupuestal de gastos

HOSPITALES Y CENTROS DE SALUD
Ejecución comparativa presupuestal de gastos
Vigencia 2015 - 2014
 (Cifras en millones de pesos)

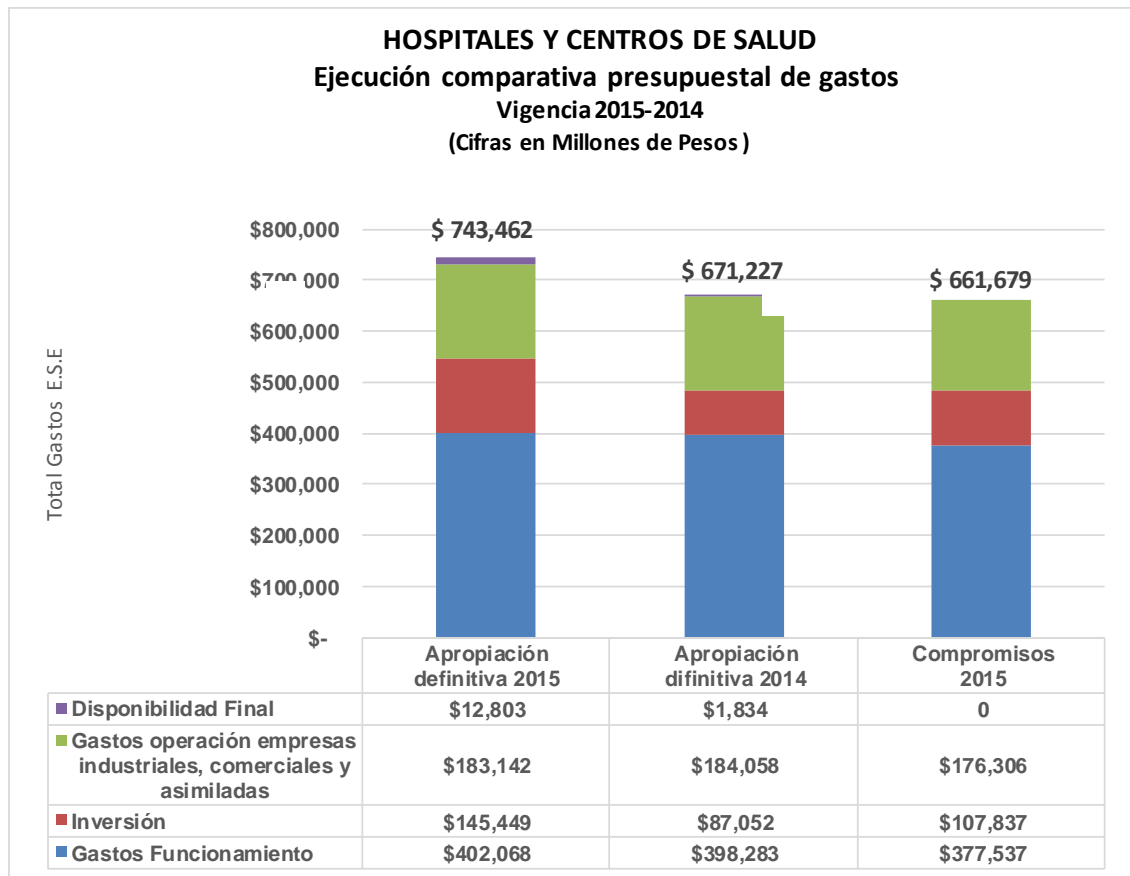
Concepto	Apropiación definitiva			Compromisos			Giros			% Ejecución	
	2015	2014	Variación absoluta	2015	2014	Variación absoluta	2015	2014	Variación absoluta	2015	2014
TOTAL GASTO	\$743,462	\$671,227	\$72,235	\$661,679	\$603,433	\$58,246	\$592,236	\$560,234	\$32,003	89%	90%
Gastos de funcionamiento	\$ 402,068	\$ 398,283	\$ 3,785	\$ 377,537	\$ 370,245	\$ 7,291	\$ 357,059	\$ 351,508	\$ 5,550	94%	93%
Gastos de personal	\$ 301,709	\$ 288,858	\$ 12,850	\$ 288,415	\$ 270,676	\$ 17,739	\$ 277,794	\$ 261,148	\$ 16,645	96%	94%
Gastos generales	\$ 90,306	\$ 94,684	\$ (4,378)	\$ 82,270	\$ 89,097	\$ (6,827)	\$ 73,157	\$ 81,627	\$ (8,470)	91%	94%
Transferencias corrientes	\$ 10,053	\$ 14,741	\$ (4,687)	\$ 6,852	\$ 10,473	\$ (3,621)	\$ 6,108	\$ 8,733	\$ (2,625)	68%	71%
Inversión	\$ 145,449	\$ 87,052	\$ 58,397	\$ 107,837	\$ 55,867	\$ 51,969	\$ 77,272	\$ 45,938	\$ 31,334	74%	64%
Proyectos de inversión recursos propios	\$ 8,317	\$ 9,446	\$ (1,129)	\$ 7,539	\$ 6,475	\$ 1,065	\$ 7,007	\$ 5,362	\$ 1,645	91%	69%
Sistema general de participaciones	\$ 65,273	\$ 33,132	\$ 32,142	\$ 45,381	\$ 21,109	\$ 24,273	\$ 33,645	\$ 15,546	\$ 18,099	70%	64%
Inversión otros recursos	\$ 71,858	\$ 44,474	\$ 27,384	\$ 54,916	\$ 28,284	\$ 26,632	\$ 36,620	\$ 25,030	\$ 11,590	76%	64%
Gastos de operación empresas industriales y comerciales y asimiladas	\$ 183,142	\$ 184,058	\$ (916)	\$ 176,306	\$ 177,320	\$ (1,014)	\$ 157,906	\$ 162,787	\$ (4,881)	96%	96%
Salud	\$ 181,110	\$ 181,472	\$ (363)	\$ 174,741	\$ 175,732	\$ (991)	\$ 156,735	\$ 161,296	\$ (4,562)	96%	97%
Servicios públicos domiciliarios	\$ 1,667	\$ 1,734	\$ (67)	\$ 1,247	\$ 1,206	\$ 42	\$ 849	\$ 1,138	\$ (288)	75%	70%
Comercialización	\$ 366	\$ 852	\$ (486)	\$ 317	\$ 383	\$ (65)	\$ 322	\$ 353	\$ (32)	87%	45%
Disponibilidad final	\$ 12,803	\$ 1,834	\$ 10,969	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	0%
Disponibilidad final	\$ 12,803	\$ 1,834	\$ 10,969	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	0%

Fuente: Contraloría de Cundinamarca, sistema Integral de Auditorías SIA.

Las empresas sociales del estado reflejaron un incremento de \$72.235 millones de la apropiación definitiva de la vigencia 2014, equivalente al 11% y superior en 9 puntos porcentuales a la vigencia

2014, el total de la apropiación definitiva está representada en los gastos de inversión por \$58.397 millones, equivalente al 67% y los gastos de funcionamiento por 3.785 millones, con el 1%.

Gráfica 48. Consolidado ejecución comparativa de gastos



En las empresas sociales del estado, se refleja un incremento en los compromisos frente a la vigencia 2014 por valor de \$58.246 millones equivalente al 10%, con mayor participación de los gastos de inversión por \$51.969 millones.

Los giros presentaron un incremento de \$32.003 millones con el 6%, frente a la vigencia 2014, representado especialmente en la inversión por valor de \$31.334 millones, gastos de funcionamiento por \$5.550 millones y una disminución en los gastos de operación empresas industriales y comerciales y asimiladas por \$4.881 millones.

ANÁLISIS FINANCIERO

Se consolidada información financiera en balance generales y el estado de actividad financiera, económica y social comparativo para las vigencias 2015 vs 2014 de las Empresas Sociales del Estado.

Balance General

Activo

El consolidado de los balances generales de las empresas sociales del estado presentan un total de activos, al cierre de la vigencia 2015, de \$813.427 millones con un incremento del 16% frente a la vigencia 2014.

El activo total está compuesto por el activo corriente, equivalente al 54% por valor de \$441.851 millones, destacándose las cuentas de deudores con el 37% y de efectivo con el 15%; el activo no corriente por \$371.576 millones, equivalente al 46%, en los que se destaca la propiedad planta y equipo con \$227.434 millones, y otros activos por \$128.646 millones.

Cuadro 118. Balance general

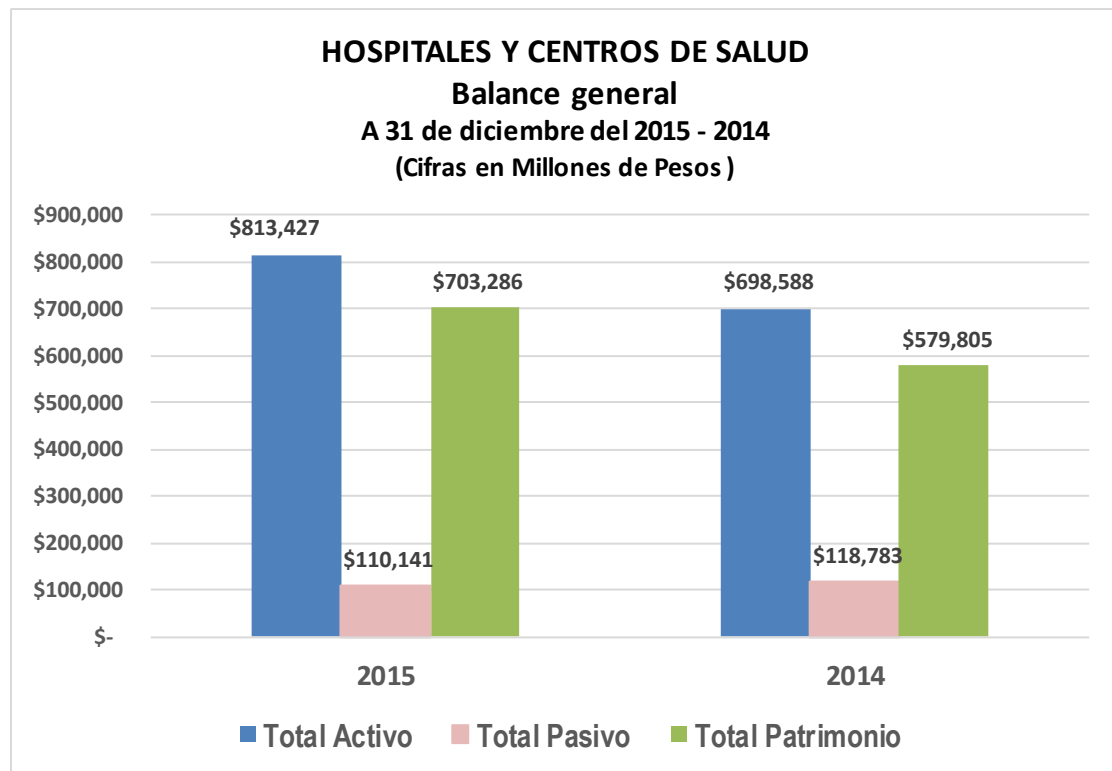
HOSPITALES Y CENTROS DE SALUD
Balance general
A 31 de diciembre del 2015 - 2014
(Cifras en millones de pesos)

Cuenta	2015	% Part. 2015	2014	% Part. 2014	Variación absoluta	Variación relativa
Efectivo	\$ 120,946	15%	\$ 114,142	16%	\$ 6,804	6%
Inversiones E Instrumentos Derivados	\$ 2,475	0%	\$ 2,747	0%	\$ (272)	-10%
Rentas Por Cobrar	\$ -	0%	\$ -	0%	\$ -	0%
Deudores	\$ 304,186	37%	\$ 273,648	39%	\$ 30,537	11%
Inventarios	\$ 14,244	2%	\$ 13,065	2%	\$ 1,178	9%
Activo corriente	\$ 441,851	54%	\$ 403,603	58%	\$ 38,248	9%
Propiedades, Planta y Equipo	\$ 227,434	28%	\$ 170,820	24%	\$ 56,613	33%
Bienes de Uso Público e Históricos y Culturales	\$ 15,497	2%	\$ 14,781	2%	\$ 715	5%
Recursos Naturales No Renovables	\$ -	0%	\$ -	0%	\$ -	0%
Otros Activos	\$ 128,646	16%	\$ 109,384	16%	\$ 19,262	18%
Activo no corriente	\$ 371,576	46%	\$ 294,986	42%	\$ 76,591	26%
TOTAL ACTIVO	\$ 813,427	100%	\$ 698,588	100%	\$ 114,839	16%
Cuentas de Orden Deudoras						
Derechos Contingentes	\$ 5,165	0%	\$ 8,961	0%	\$ (3,796)	-42%
Deudoras de Control	\$ 24,425	0%	\$ 18,815	0%	\$ 5,610	30%
Deudoras por Contra (Cr)	\$ (29,590)	0%	\$ (27,776)	0%	\$ (1,814)	7%
Total Cuentas de Orden Deudoras	\$ -	0%	\$ -	0%	\$ -	0%
Operaciones de Crédito Público y Financiamiento Con Banca Central	\$ -	0%	\$ 0	0%	\$ (0)	-100%
Operaciones de Instrumentos Derivados	\$ 278	0%	\$ 73	0%	\$ 204	278%
Cuentas Por Pagar	\$ 47,668	43%	\$ 50,527	43%	\$ (2,859)	-6%
Obligaciones Laborales y de Seguridad Social Integral	\$ 28,244	26%	\$ 26,180	22%	\$ 2,064	8%
Otros Bonos y Títulos Emitidos	\$ 29	0%	\$ -	0%	\$ 29	0%
Pasivos Estimados	\$ 16,787	15%	\$ 19,833	17%	\$ (3,046)	-15%
Otros Pasivos	\$ 17,135	16%	\$ 22,169	19%	\$ (5,034)	-23%
Pasivo corriente	\$ 110,141	100%	\$ 118,783	100%	\$ (8,642)	-7%
Obligaciones Financieras	\$ -	0%	\$ -	0%	\$ -	0%
Pasivo no corriente	\$ -	0%	\$ -	0%	\$ -	0%
TOTAL PASIVO	\$ 110,141	100%	\$ 118,783	100%	\$ (8,642)	-7%
Hacienda Pública	\$ 3,578	1%	\$ 1,557	0%	\$ 2,021	130%
Patrimonio Institucional	\$ 699,708	99%	\$ 578,248	100%	\$ 121,459	21%
TOTAL PATRIMONIO	\$ 703,286	100%	\$ 579,805	100%	\$ 123,480	21%
Cuentas de Orden Acreedoras						
Responsabilidades Contingentes	\$ 97,924	0%	\$ 93,226	0%	\$ 4,698	5%
Acreedoras de Control	\$ 32,327	0%	\$ 31,245	0%	\$ 1,082	3%
Acreedoras Por Contra (Db)	\$ (130,252)	0%	\$ (124,472)	0%	\$ (5,780)	5%
Total Cuentas de Orden Acreedoras	\$ -	0%	\$ -	0%	\$ -	0%

Pasivo

El pasivo total ascendió al cierre de la vigencia 2015 a un valor de \$110.141 millones, inferior en un 7% a la vigencia anterior, cerró con \$118.783 millones. Su conformación está dada en las cuentas por pagar por \$47.668 millones, con el 43%; seguido por obligaciones laborales y de seguridad social integral por \$28.244 millones, con el 26%; otros pasivos por \$17.135 millones, con el 16%, y pasivos estimados por \$16.787 millones, con el 15%.

Gráfica 49. Balance general



Patrimonio

Las empresas sociales del estado del departamento de Cundinamarca presentan, a diciembre 31 de 2015, un patrimonio consolidado por \$703.286 millones, cifra que aumentó con relación a la vigencia 2014 en \$123.480 millones un 21%.

Estado de Actividad Financiera, Económica y Social

Para la vigencia 2015, los ingresos operacionales totales de las empresas sociales del estado ascendieron a \$628.578 millones, cifra que aumentó en \$21.077 millones, un 3%, frente a la vigencia 2014.

Dentro de estos ingresos se presentan cuentas representativas como son la venta de servicios por valor de \$549.292 millones superior en un 10%, y transferencias por \$78.579 millones, el cual disminuyó frente a la vigencia 2014 en un 26%.

Cuadro 119. Estado de actividad financiera, económica y social

HOSPITALES Y CENTROS DE SALUD Estado de actividad financiera, económica y social A 31 de diciembre del 2015 - 2014 (Cifras en millones de pesos)

Cuenta	2015	% Part. 2015	2014	% Part. 2014	Variación absoluta	Variación relativa
Ingresos Fiscales	\$ -	0%	\$ -	0%	\$ -	0%
Venta de Bienes	\$ 31	0%	\$ 627	0%	\$ (596)	-95%
Venta de Servicios	\$ 549,292	87%	\$ 500,641	82%	\$ 48,652	10%
Transferencias	\$ 78,579	13%	\$ 105,831	17%	\$ (27,251)	-26%
Operaciones Interinstitucionales	\$ 675	0%	\$ 403	0%	\$ 272	68%
Total ingresos operacionales	\$ 628,578	100%	\$ 607,502	100%	\$ 21,077	3%
Costos de Ventas y Operaciones	\$ 428,317	100%	\$ 382,582	100%	\$ 45,735	12%
Total costo de ventas y operaciones	\$ 428,317	100%	\$ 382,582	100%	\$ 45,735	12%
De Administración	\$ 97,057	72%	\$ 98,882	73%	\$ (1,825)	-2%
De Operación	\$ 1,018	1%	\$ 134	0%	\$ 884	658%
Provisiones, Agotamiento y Amortización	\$ 37,038	27%	\$ 36,731	27%	\$ 307	1%
Transferencias	\$ 8	0%	\$ 1	0%	\$ 7	646%
Gasto Público Social	\$ 7	0%	\$ 0	0%	\$ 7	3739%
Operaciones Interinstitucionales	\$ 15	0%	\$ 3	0%	\$ 12	361%
Total gastos operacionales	\$ 135,144	100%	\$ 135,752	100%	\$ (608)	0%
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	\$ 65,117	100%	\$ 89,167	100%	\$ (24,050)	-27%
Otros Ingresos	\$ 49,145	100%	\$ 52,573	100%	\$ (3,428)	-7%
Otros Gastos	\$ 28,865	100%	\$ 35,947	100%	\$ (7,082)	-20%
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	\$ 85,397	100%	\$ 105,793	100%	\$ (20,396)	-19%

Fuente: Contraloría de Cundinamarca, sistema Integral de Auditorías SIA y CHIP Contaduría General de la Nación.

El costo de ventas de bienes y servicios de salud representan un incremento del 12%, por \$45.735 millones con respecto a la vigencia 2014, presentando un total para el año 2015, de \$428.317 millones. En los gastos operacionales presenta su mayor valor en los rubros de funcionamiento con \$97.057 millones, seguido de las provisiones, agotamiento y amortizaciones por \$37.038 millones y gastos de operación por \$1.018 millones, entre otras. Las cifras anteriores traen como resultado una utilidad operacional de \$65.117 millones, valor inferior en un 27% a la vigencia 2014.

Partiendo de las cifras de la utilidad operacional de las empresas sociales del estado para la vigencia 2015, así como los registros de otros ingresos financieros y extraordinarios por \$49.145 millones y otros gastos por comisiones y extraordinarios por \$28.865 millones en el 2015, genera un excedente final por \$85.397 millones, el cual presenta una disminución del 19%, por valor de \$20.396 millones, con respecto al año inmediatamente anterior.