

## **ANALISIS PRESUPUESTAL HOSPITAL FEDERICO LLERAS ACOSTA 2003**

### **INGRESOS**

ingresos corrientes y el restante 10% (\$4.444.663 ) a recursos de capital.

#### **Ingresos Presupuestados**

El presupuesto inicial de ingresos se aprobó para la vigencia fiscal 2003 en \$34.515.846, superior en un 93% al de la vigencia anterior en un 47% producto principalmente de una mayor proyección del rubro venta de servicios el cual pasó de un presupuesto de \$17.660.047 a \$32.519.836.

La totalidad de las modificaciones efectuadas corresponden a adiciones, donde las incorporaciones más significativas se presentaron en el rubro venta de servicios que se incrementó en un 23%, es decir \$7.578.251, seguido por los recursos de capital por valor de \$ 2.766.926 .

Del valor presupuestado para ingresos corrientes la suma de \$32.838.109 corresponde a ingresos derivados de su objeto social, participando con un 95% del total proyectado y se encuentra conformado por la venta de servicios y la venta de otros bienes por valor de \$32.519.836 y \$318.273. respectivamente .

#### **Ingresos Recaudados**

Los ingresos del Hospital Federico Lleras Acosta de Ibagué en la vigencia de 2003 alcanzaron la suma de \$35.943.377, con un incremento en valores absolutos de \$5.937.399 con relación al año 2002.

Los recursos de capital ascendieron a \$1.677.737, siendo los excedentes financieros la partida mas representativa con \$ 1.660.125.

Respecto a los ingresos corrientes, estos alcanzaron la suma de \$31.711.478 el 76% del presupuesto definitivo y el 88% del total recaudado.

#### **Modificaciones**

El presupuesto inicial de ingresos de esta Empresa Social del Estado soportó en el transcurso de la vigencia modificaciones netas por valor de \$11.662.377, incrementando la programación inicial en un 34% y totalizando un presupuesto definitivo de \$46.178.223; de esta suma el 90% (\$41.733.660.) corresponde a

Analizando los ingresos se tiene que la venta de servicios continúa siendo la renta más importante para esta empresa social al participar con un 84% del total recaudado es decir \$30.288.213.

Los recursos de capital con un nivel de cumplimiento del 95% ascendieron en el 2003 a \$4.231.900, de esta suma el 94%, es decir \$4.019.574 corresponde a recursos del balance y

el 6% restante \$212.326 a rendimientos financieros.

Al desagregar los recursos del balance, se observa que estos están conformados por los saldos en caja y bancos a diciembre de 2002 en cuantía de \$1.687.263, los excedentes económicos por \$1.994.230 y la recuperación de cartera por \$338.081.

Al cierre del ejercicio fiscal de 2003 la ejecución presupuestal de ingresos arrojó el siguiente resultado:

Presupuesto definitivo	\$ 46.178.223
Recaudo Total	<u>35.943.377</u>
	-10.234.846

En términos generales, el nivel de recaudo se situó en el 78%, lo que equivale a un déficit de recaudo de \$10.234.846, el cual se produjo principalmente por la venta de servicios que de un presupuesto definitivo de \$40.098.087 solo se recaudaron \$30.288.213 .

## **EGRESOS**

### **Gastos Presupuestados**

En la vigencia de 2003 con el fin de atender los diferentes gastos, el Hospital apropió inicialmente la suma de \$34.515.846 cifra orientada a cubrir los gastos de funcionamiento.

Estos gastos de funcionamiento se clasifican a su vez en servicios personales por valor de \$18.621.807, un 54% de participación, gastos

generales por \$8.318.116 con un 24%, transferencias por \$355.113 con un 1% y gastos de operación comercial y de prestación de servicios con \$7.220.810 un 21% .

### **Modificaciones**

En el transcurso del año la programación inicial presentó modificaciones netas por \$11.662.376, incrementando la apropiación inicial en un 34% para consolidar un monto definitivo de \$46.178.222.

Del total modificado, el 83% ( 9.697.291) se orientó a gastos de funcionamiento, donde las incorporaciones más significativas se registraron en el renglón de servicios personales y gastos generales por valor de \$4.344.535 y \$2.934.549 respectivamente.

El 17% restante de las modificaciones \$ 1.987.332. corresponden a a gastos de inversión, observando que inicialmente no se había programado suma alguna.

### **Gastos Ejecutados.**

Las erogaciones de esta Entidad ascendieron en el 2003 a \$33.082.974 suma que corresponde a giros del periodo, con una reducción del 7% frente a la vigencia anterior.

De acuerdo al objeto del gasto, se tiene que los gastos de funcionamiento participan con el 97% del total, es decir \$32.211.687 y los gastos de inversión con el restante 3% 871.287.

Al analizar el concepto de gastos de funcionamiento, se aprecia que el renglón más representativo es del de servicios personales por valor de \$17.547.467, un 53% del total ejecutado, de esta suma \$3.568.120, corresponde a gastos administrativos y \$13.979.347 a gastos operativos.

Los gastos generales, con un nivel de ejecución del 59%. ascendieron a \$6.614.590, estos se clasifican al igual que los servicios personales en gastos administrativos y operativos por valor de \$2.793.306 y \$3.821.284. respectivamente, anotando que este renglón experimentó un incremento respecto al año anterior del 99%, situación que se explica principalmente en el crecimiento de los gastos de operación que pasaron de \$1.717.9173.en el año 2002 a \$3.821.284 en el año 2003, observando que en su interior sobresalen los rubros servicios de salud ayudas diagnósticas y terapéuticas con \$1.765.843 y la compra de equipo e instrumental médico y odontológico con \$773.265.

Las transferencias participan con el 2% del total de egresos es decir la suma de \$516.734, destacándose el rubro de sentencias y conciliaciones por valor de \$468.024.

Respecto a los gastos de operación comercial y de prestación de servicios, estos ascendieron a \$7.532.896., donde el 100% de estos recursos se orientaron a la compra de bienes para la prestación de servicios tales como productos farmacéuticos, material médico quirúrgico y de laboratorio entre otros.

La inversión por valor de \$871.287 ejecutó el 44% del presupuesto definitivo y participa con el 3% de los egresos del periodo.

Concluida la vigencia de 2003, la ejecución presupuestal de egresos arrojó el siguiente resultado:

Apropiación definitiva	\$46.178.222
Gastos	totales
33.082.974	
	-----
Saldo sin ejecutar	\$13.096.248

**RESULTADO PRESUPUESTAL  
HOSPITAL FEDERICO LLERAS ACOSTA  
1999-2003  
( Miles de Pesos )**

<b>AÑO</b>	<b>PTO DEFINIT</b>	<b>RECAU</b>	<b>Var. %</b>	<b>GASTOS</b>	<b>Var.%</b>	<b>SUPER O DEFIC</b>
2003	46.178.223	35.943.377	20	33.082.974	51	2.860.403

2002	37.495.094	30.005.978	28	21.875.103	29.	8.130.875
2001	35.295.000	23.525.000	9	23.551.000	7	-26.000
2000	36.381.000	21.497.000	20	33.010.000	23	-11.513.000
1999	27.391.000	17.978.000	2	26.857.000	30	-8.879.000