

INFORME EJECUCIÓN PRESUPUESTAL VIGENCIA 2024

Fecha: 31 de Enero de 2025

Responsable del Proceso	Dra. Catherine Van Arcken M. Dra. Zully Johana Pacheco
Equipo Auditor	Oscar Ivan Valderrama – Jefe Oficina de Control Interno
Objetivo	Evaluar la ejecución presupuestal correspondiente a la vigencia 2024 de acuerdo a la Normatividad vigente.
Objetivos Específicos	1. Identificar procedimiento para fijar el presupuesto de Ingresos y Gastos de la vigencia 2024 2. Verificar adiciones y traslados presupuestales 3. Analizar la ejecución de ingresos y gastos de acuerdo al presupuesto definido 4. Comparar ejecuciones presupuestales entre vigencias 2023 y 2024.
Criterios	Decreto 115 de 1996 Ley 1797 de 2016 Acuerdo No. 100-02-01-012 de 2023 Acuerdo No. 100-02-01-001 de 2024 Acuerdo No. 100-02-01-003 de 2024 Acuerdo No. 100-02-01-004 de 2024 Acuerdo No. 100-02-01-006 de 2024 Acuerdo No. 100-02-01-006 de 2024 Acuerdo No. 100-02-01-011 de 2024 Acuerdo No. 100-02-01-012 de 2024 Acuerdo No. 100-02-01-015 de 2024 Acuerdo No. 100-02-01-016 de 2024 Acuerdo No. 100-02-01-018 de 2024 Acuerdo No. 100-02-01-021 de 2024 Documento impreso del aplicativo SIHOS con la ejecución de ingresos y gastos de la vigencia 2024.
Procedimiento	De acuerdo a lo definido en el procedimiento de Auditoria Interna de la ESE Hospital San Vicente de Paul.

1. METODOLOGIA APLICADA

Para el desarrollo del presente informe, se solicitó a la secretaria de gerencia los actos administrativos suscritos en donde se haya aprobado el presupuesto de ingresos y gastos de la ESE Hospital San Vicente de Paul para la vigencia 2024. Adicional a los actos administrativos que hayan modificado, adicionado o realizado algún traslado presupuestal.

2. CONTEXTO GENERAL

La Oficina de Control Interno de la ESE Hospital San Vicente de Paul, de conformidad con las facultades señaladas en el Artículo 267 de la Constitución Política, en la Ley 87 de 1993 y los decretos que lo reglamentan y modifican y en cumplimiento al Plan anual de auditorías aprobado para la vigencia 2025, con la finalidad de contribuir al mejoramiento continuo del proceso contractual y al cumplimiento de los objetivos institucionales.

Por otra parte, en cumplimiento a lo definido en el Artículo Octavo del Acuerdo No. 100-02-01-012 de 2023 define “El Control de la Ejecución presupuestal y financiera, será ejercido como un autocontrol por el ordenador del gasto y la subgerencia como responsable inherente a las funciones administrativas, la revisoría fiscal y la oficina de control interno velara por el cumplimiento de los controles preestablecidos y hará control de la gestión de programas, metas y recursos asignados.

3. DESARROLLO DEL INFORME

PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS

- El presupuesto de ingresos y gastos para la vigencia 2024 se fijó mediante Acuerdo No. 100-02-01-012 de 2023 por valor de Diez Mil Cuatrocientos Cincuenta y Nueve Millones Doscientos Cincuenta y Ocho Mil Cuatrocientos Cuarenta y Siete Pesos M.cte (\$10.459.258.447). valor igualmente reflejado en el sistema.
- La programación, ejecución y seguimiento del presupuesto de ingresos y gastos de la ESE Hospital San Vicente de Paul de Paipa, se rige por el Decreto 115 de enero 15 de 1996 y sus decretos reglamentarios Ley 1940 de 2018 y Acuerdo Municipal No. 023 de 2023.
- El rubro de Mantenimiento se fijó en Quinientos Veintidós Millones Novecientos Mil Cuatrocientos Cuarenta y Siete Pesos (\$522.900.447,00) correspondiente al 4.9994% del total del presupuesto de gastos.
- De acuerdo al sistema SIHO, en la vigencia fiscal 2024 se realizaron adiciones presupuestales de ingresos y gastos por valor de Seis Mil Trecientos Noventa y Nueve Millones Quinientos Veintisiete Mil Cuatrocientos Cuarenta y Seis Pesos (\$6.399.527.446,56) M.cte. y reducciones por valor de Mil Trecientos Ochenta y Tres Millones Novecientos Quince Mil Seiscientos Cuarenta y Cinco Pesos (\$1.383.915.645,00), para un presupuesto definitivo de la vigencia por valor de Catorce Mil Ciento Treinta y Ocho Millones Seiscientos Cincuenta Mil Sesenta y Un pesos con Cuarenta y Nueve Centavos (\$14.138.650.061.49) M.cte.

1. ADICIONES PRESUPUESTALES

1.1 Mediante Acuerdo No. 100-02-01-001 de 2024 se crea un rubro en el presupuesto de ingresos y gastos correspondiente a la vigencia fiscal 2024, y se adiciono la disponibilidad inicial al presupuesto de ingresos y gastos la suma de Trecientos Cincuenta y Dos Millones Seiscientos Ochenta y Cinco Mil Doscientos Ochenta y Ocho Pesos.

CODIFICACIÓN PRESUPUESTAL	DESCRIPCIÓN
1.1.02.06	Transferencias corrientes
1.1.02.06.006	Transferencias de otras entidades del gobierno general
1.1.02.06.006.01	Aportes Nación
1.1.02.06.006.01.01	Recursos Resolución N° 00002269 de 2023 del Ministerio de Salud y Protección Social

ADICIÓN PRESUPUESTO DE INGRESOS		
CODIFICACIÓN PRESUPUESTAL	DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO 2024
1.1.02.06	Transferencias corrientes	\$ 352.685.288
1.1.02.06.006	Transferencias de otras entidades del gobierno general	\$ 352.685.288
1.1.02.06.006.01	Aportes Nación	\$ 352.685.288
1.1.02.06.006.01.01	Recursos Resolución N° 00002269 de 2023 del Ministerio de Salud y Protección Social	\$ 352.685.288
TOTAL		\$ 352.685.288

ADICIÓN PRESUPUESTO DE GASTOS		
CODIFICACIÓN PRESUPUESTAL	DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO 2024
2.3	Inversión	\$ 352.685.288
2.3.2	Adquisición de bienes y servicios	\$ 352.685.288
2.3.2.01.01	Adquisición de activos no financieros	\$ 352.685.288
2.3.2.01.01.003	Maquinaria y Equipo	\$ 352.685.288
2.3.2.01.01.003.07	Equipo de transporte	\$ 352.685.288
2.3.2.01.01.003.07.01	Vehículos automotores, remolques y semirremolques; y sus partes, piezas y accesorios	\$ 352.685.288
TOTAL		\$ 352.685.288

Mediante Acuerdo No. 100-02-01-003 de 2024 se adiciona la disponibilidad inicial al presupuesto de ingresos y gastos correspondiente a la vigencia fiscal del año 2024, la suma de Veinte Millones Setecientos Cincuenta y Tres Mil Seiscientos Veintiún Pesos (\$20.753.621,56).

RUBRO	DESCRIPCIÓN	VALOR
1	INGRESOS	\$ 20.753.621,56
1.0	Disponibilidad Inicial	\$ 20.753.621,56
1.0.01	Caja	\$ 859.259,79
1.0.02	Bancos	\$19.894.361,77

RUBRO	DESCRIPCIÓN	VALOR
2	GASTOS	\$ 20.753.621,56
2.1.2.02.02.008.03	Mantenimiento General (5% Ley)	\$ 20.753.621,56

Mediante Acuerdo No. 100-02-01-004 de 2024 se adicionan las cuentas por pagar del año 2022 – 2023 y cuentas por cobrar de la vigencia 2023, al presupuesto de gastos y de ingresos de la vigencia fiscal del año 2024. El artículo segundo adiciona al presupuesto de gastos correspondiente a la vigencia 2024 la suma de (\$1.866.576.136,59) de los cuales (\$1.777.691.558,59) corresponden a cuentas por pagar de las vigencias 2022 y 2023 y el valor de (\$88.884.578) corresponde al 5% de mantenimiento general.

Creación de Rubros

RUBRO	NOMBRE DE RUBRO
2.1.2.02.01.003.99	Cuentas por pagar vigencias anteriores Otros Bienes transportables
2.1.2.02.02.006.99	Cuentas por pagar vigencias anteriores Servicios de alojamiento, servicios de suministros de comidas, servicios de transporte, servicios de distribución de electricidad, gas y agua.
2.1.2.02.02.008.99	Cuentas por pagar vigencias anteriores Servicios prestados a las empresas y empresas de producción
2.1.2.02.02.009.99	Cuentas por pagar vigencias anteriores a Servicios para la comunidad, sociales y personales
2.4.5.01.03.99	Cuentas por pagar vigencias anteriores Gastos de Comercialización y producción

Adición a Gastos.

RUBRO	NOMBRE DEL RUBRO	VALOR
2	GASTOS	\$1.866.576.136,59
2.1.2.02.01.003.99	Cuentas por pagar vigencias anteriores Otros Bienes transportables	\$ 167.513.546,64
2.1.2.02.02.006.99	Cuentas por pagar vigencias anteriores Servicios de alojamiento, servicios de suministros de comidas, servicios de transporte, servicios de distribución de electricidad, gas y agua.	\$ 16.210.927,00
2.1.2.02.02.008.99	Cuentas por pagar vigencias anteriores Servicios prestados a las empresas y empresas de producción	\$ 202.436.634,00
2.1.2.02.02.009.99	Cuentas por pagar vigencias anteriores a Servicios para la comunidad, sociales y personales	\$ 938.559.440,00
2.4.5.01.03.99	Cuentas por pagar vigencias anteriores Gastos de Comercialización y producción	\$ 452.971.010,95
2.1.2.02.02.008.03	Mantenimiento General (5% Ley)	\$ 88.884.578

Adición a Ingresos

RUBRO	NOMBRE DEL RUBRO	VALOR
1	Ingresos Corrientes	\$ 1.866.576.136,59
1.1.02	Ingresos no tributarios	\$ 1.866.576.136,59
1.1.02.05	Venta de Bienes y servicios	\$ 1.866.576.136,59
1.1.02.05.001	Ventas de establecimientos de mercado	\$ 1.866.576.136,59
1.1.02.05.001.09.02	Servicios de salud	\$ 1.866.576.136,59
1.1.02.05.001.09.02.99	Recuperación de cartera servicios de salud	\$ 1.866.576.136,59

Mediante Acuerdo No. 100-02-01-006 de 2024 se crea un rubro en el presupuesto de ingresos y se adiciona el presupuesto de ingresos y gastos correspondiente a la vigencia 2024 la suma de 517.000.000 por concepto Resolución No. 0763 de 2024 emitida por parte del Ministerio de Salud y Protección Social para la adquisición de una (1) unidad medico odontológica.

Creación de Rubro

CODIFICACION PRESUPUESTAL	DESCRIPCION
1.1.02.06	Transferencias Corrientes
1.1.02.06.006	Transferencias de otras entidades del gobierno nacional
1.1.02.06.006.01	Aportes Nacion
1.1.02.06.006.01.02	Recursos Resolucion No. 0763 de 2024 del Ministerio de Salud y Proteccion Social

Adición Presupuesto de Ingresos

ADICION PRESUPUESTO DE INGRESOS		
CODIFICACION PRESUPUESTAL	DESCRIPCION	PRESUPUESTO 2024
1.1.02.06	Transferencias Corrientes	517.000.000
1.1.02.06.006	Transferencias de otras entidades del gobierno nacional	517.000.000
1.1.02.06.006.01	Aportes Nacion	517.000.000
1.1.02.06.006.01.02	Recursos Resolucion No. 0763 de 2024 del Ministerio de Salud y Proteccion Social	517.000.000
TOTAL		517.000.000

Adición Presupuesto de Gastos

ADICION PRESUPUESTO DE GASTOS		
CODIFICACION PRESUPUESTAL	DESCRIPCION	PRESUPUESTO 2024
2.3	Inversion	517.000.000
2.3.2	Adquisición de Bienes y Servicios	517.000.000
2.3.2.01.01	Adquisición de activos no financieros	517.000.000
2.3.2.01.01.003	Maquinaria y Equipo	517.000.000
2.3.2.01.01.003.07	Equipo de Transporte	517.000.000
2.3.2.01.01.003.07.01	Vehículos automotores, remolques y semi remolques y sus partes, piezas y accesorios.	517.000.000
TOTAL		517.000.000

Mediante Acuerdo No. 100-02-01-011 de 2024 se hace una adición al presupuesto de ingresos y gastos por la suma de setenta y cuatro millones Doscientos sesenta y seis mil Cuatrocientos pesos por conceptos de contrato interadministrativo No. 038 de 2024 y No. 278 de 2024.

ADICION PRESUPUESTO DE INGRESOS		
CODIFICACION PRESUPUESTAL	DESCRIPCION	PRESUPUESTO 2024
1	Ingresos	74.266.400
11	Ingresos Corrientes	74.266.400
1102	Ingresos No Tributarios	74.266.400
110205	Ventas de Bienes y Servicios	74.266.400
1.1.02.05.001.09.02.18	Otras ventas Servicios de Salud	74.266.400
1.1.02.05.001.09.02.1802	Convenios en V.P, APH y Otros	74.266.400
TOTAL		74.266.400

ADICION PRESUPUESTO DE GASTOS		
CODIFICACION PRESUPUESTAL	DESCRIPCION	PRESUPUESTO 2024
24	Gastos de Operación Comercial	74.266.400
245	Gastos de Comercialización y Producción	74.266.400
24501	Materiales y Suministros	74.266.400
2.45.01.03	Otros bienes transportables (excepto productos metálicos, maquinaria y equipo)	74.266.400
2.45.01.0301	Compra de Medicamentos	74.266.400
TOTAL		74.266.400

Adicional, se adiciono al presupuesto de ingresos y gastos la suma de diecisiete Millones Ochocientos Treinta y Seis Mil Cuatrocientos tres pesos (\$17.836.403) M.cte. Por concepto del contrato interadministrativo No. 1973 de 2024.

ADICION PRESUPUESTO DE INGRESOS		
CODIFICACION PRESUPUESTAL	DESCRIPCION	PRESUPUESTO 2024
1	Ingresos	17.836.403
11	Ingresos Corrientes	17.836.403
1102	Ingresos No Tributarios	17.836.403
110205	Ventas de Bienes y Servicios	17.836.403
110205001090203	Plan de Intervenciones Colectivas	17.836.403
11020500109020300	Departamento	17.836.403
TOTAL		17.836.403

ADICION PRESUPUESTO DE GASTOS		
CODIFICACION PRESUPUESTAL	DESCRIPCION	PRESUPUESTO 2024
2	Gastos	17.836.403
24	Gastos de Operación Comercial	17.836.403
245	Gastos de Comercialización y Producción	17.836.403
24501	Materiales y Suministros	17.836.403
2.45.01.03	Otros bienes transportables (excepto productos metálicos, maquinaria y equipo)	17.836.403
2.45.01.0302	Compra Material Médico Quirúrgico, Odontológico y de Laboratorio	17.836.403
TOTAL		17.836.403

Finalmente, adicionar al presupuesto de ingresos y gastos la suma de Ciento Sesenta y Seis Millones Ochocientos Setenta Mil Novecientos Veintidós Pesos con cuarenta y un centavos (\$166.870.922,41) M.cte, por concepto recaudo de vigencias anteriores.

ADICION PRESUPUESTO DE INGRESOS		
CODIFICACION PRESUPUESTAL	DESCRIPCION	PRESUPUESTO 2024
1	Ingresos	166.870.922,41
11	Ingresos Corrientes	166.870.922,41
110205001090299	Recuperación de Cartera servicios de Salud	166.870.922,41
TOTAL		166.870.922,41

ADICION PRESUPUESTO DE GASTOS		
CODIFICACION PRESUPUESTAL	DESCRIPCION	PRESUPUESTO 2024
2	Gastos	15.373.714,37
21	Gastos de Funcionamiento	15.373.714,37
2120202008	Servicios prestados a las empresas y servicios de producción	15.373.714,37
212020200803	Mantenimiento General (5% Ley)	15.373.714,37
TOTAL		15.373.714,37

ADICION PRESUPUESTO DE GASTOS		
CODIFICACION PRESUPUESTAL	DESCRIPCION	PRESUPUESTO 2024
2	Gastos	78.727.376,29
24	Gastos de Operacion Comercial	78.727.376,29
245	Gastos de Comercializacion y Produccion	78.727.376,29
24501	Materiales y Suministros	78.727.376,29
245010301	Compra de Medicamentos	56.718.496,00
245010302	Compra de Material medico quirurgico, Odontologico y de Laboratorio	22.008.880,29
TOTAL		78.727.376,29

ADICION PRESUPUESTO DE GASTOS		
CODIFICACION PRESUPUESTAL	DESCRIPCION	PRESUPUESTO 2024
2	Gastos	29.800.000,00
21	Gastos de Funcionamiento	29.800.000,00
2110103	Remuneraciones no constitutivas de factor salarial	29.800.000,00
2110103001	Prestaciones Sociales	29.800.000,00
211010300101	Vacaciones	20.000.000,00
211010300102	Indemnizacion por Vacaciones	7.800.000,00
211010300103	Bonificacion especial de recreacion	2.000.000,00
TOTAL		29.800.000,00

ADICION PRESUPUESTO DE GASTOS		
CODIFICACION PRESUPUESTAL	DESCRIPCION	PRESUPUESTO 2024
2	Gastos	9.000.000,00
21	Gastos de Funcionamiento	9.000.000,00
211	Gastos de Personal	9.000.000,00
2110102	Contribuciones inherentes a la nomina	9.000.000,00
211010203	Aportes a Cesantias	9.000.000,00
TOTAL		9.000.000,00

ADICION PRESUPUESTO DE GASTOS		
CODIFICACION PRESUPUESTAL	DESCRIPCION	PRESUPUESTO 2024
2	Gastos	7.000.000,00
21	Gastos de Funcionamiento	7.000.000,00
21202	Adquisiciones diferentes de activos	7.000.000,00
2120201003	Otros Bienes transportables (excepto productos metalicos, maquinaria y equipo)	7.000.000,00
212020100301	Materiales y Suministros	7.000.000,00
TOTAL		7.000.000,00

ADICION PRESUPUESTO DE GASTOS		
CODIFICACION PRESUPUESTAL	DESCRIPCION	PRESUPUESTO 2024
2	Gastos	26.969.831,75
21	Gastos de Funcionamiento	26.969.831,75
2120202009	Servicios para la comunidad, sociales y personales	26.969.831,75
212020200901	Servicios para la comunidad, sociales y personales (Servicios personales indirectos)	26.969.831,75
21202020090102	Servicios Medicos Paramedicos y Asistenciales	26.969.831,75
TOTAL		26.969.831,75

Mediante Acuerdo No. 100-02-01-012 de 2024 se crea un rubro en el presupuesto de ingresos y gastos y se adiciona el presupuesto de ingresos y gastos correspondiente a la vigencia fiscal del año 2024, de acuerdo a lo dispuesto en la Resolución 1212 de 5 de julio de 2024 emitida por el Ministerio de Salud y Protección Social, con el objeto de poner en funcionamiento los equipos básicos en salud. La suma de Mil Trecientos Cuarenta y Seis Millones Cuatrocientos Setenta y Siete Mil Cuatrocientos Pesos. (\$1.346.477.400,00) M.cte.

Crear Rubro de Ingresos

Código	Denominación Rubro
1	INGRESOS
12	RECURSOS DE CAPITAL
1208	Transferencia de capital
120806	De otras entidades del gobierno general
120806002	Condicionadas a la adquisición de un activo
120806002001	Recursos Ministerio de Salud y Protección Social - Res. N° 1212 de 2024

Adición al Presupuesto de Ingresos

Código	Denominación Rubro	PRESUPUESTO DEFINITIVO
1	INGRESOS	1.346.477.400,00
12	RECURSOS DE CAPITAL	1.346.477.400,00
1208	Transferencia de capital	1.346.477.400,00
120806	De otras entidades del gobierno general	1.346.477.400,00
120806002	Condicionadas a la adquisición de un activo	1.346.477.400,00
120806002001	Recursos Ministerio de Salud y Protección Social - Res. N° 1212 de 2024	1.346.477.400,00

Crear Rubro de Gastos

Código	Denominación Rubro
2	GASTOS
21	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO
212	Adquisición de bienes y servicios
21202	Adquisiciones diferentes de activos
2120202	Adquisición de servicios
2120202008	Servicios prestados a las empresas y servicios de producción
23	INVERSION
232	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS
23201	Adquisición de activos no financieros
2320101003	Maquinaria y Equipo
232010100306	Aparatos médicos, instrumentos ópticos y de precisión, relojes
23201010030601	Equipo biomédico
23202	Adquisiciones diferentes de activos
2320202	Adquisición de servicios
2320202009	Servicios para la comunidad, sociales y personales

Adición al Rubro de Gastos

Código	Denominación Rubro	PRESUPUESTO DEFINITIVO
2	GASTOS	1.346.477.400,00
21	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	67.323.870,00
212	Adquisición de bienes y servicios	67.323.870,00
21202	Adquisiciones diferentes de activos	67.323.870,00
2120202	Adquisición de servicios	67.323.870,00
2120202008	Servicios prestados a las empresas y servicios de producción	67.323.870,00
212020200803	Mantenimiento General (5% Ley)	67.323.870,00
23	INVERSION	1.279.153.530,00
232	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	1.279.153.530,00
23201	Adquisición de activos no financieros	86.027.400,00
2320101003	Maquinaria y Equipo	86.027.400,00
232010100306	Aparatos médicos, instrumentos ópticos y de precisión, relojes	86.027.400,00
23201010030601	Equipo biomédico	86.027.400,00
23202	Adquisiciones diferentes de activos	1.193.126.130,00
2320202	Adquisición de servicios	1.193.126.130,00
2320202009	Servicios para la comunidad, sociales y personales	1.193.126.130,00

Mediante Acuerdo No. 100-02-01-015 de 2024 se trasladan recursos y se adiciona el presupuesto de ingresos y gastos por la suma de Cuatrocientos Noventa y Dos Millones Cuatrocientos Sesenta y Un Mil Doscientos Setenta y Cinco Pesos (\$492.461.275,00)

Adición Presupuesto de Ingresos

Código	Denominación Rubro	PRESUPUESTO DEFINITIVO
1	INGRESOS	492.461.275,00
11	INGRESOS CORRIENTES	492.461.275,00
1102	Ingresos No Tributarios	492.461.275,00
110205	Ventas de Bienes y Servicios	488.050,00
110205002	Ventas incidentales de establecimientos no de mercado	488.050,00
11020500209	Servicios para la comunidad, sociales y personales	488.050,00
1102050020903	Otras ventas de bienes o servicios	488.050,00
110206	Transferencias Corrientes	491.973.225,00
110206006	Transferencias de Otras Entidades del Gobierno Gen	491.973.225,00
11020600606	Otras Unidades de Gobierno	491.973.225,00
1102060060601	Subsidio a la Oferta Vigencias Actual	491.973.225,00

Adición al presupuesto de Gastos

Código	Denominación Rubro	Valor Presupuestal
2	GASTOS	492.461.275,00
21	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	492.461.275,00
211	Gasto de Personal	424.804.530,00
21101	Planta de personal permanente	424.804.530,00
2110101	Factores constitutivos de salario	286.304.530,00
2110101001	Factores salariales comunes	286.304.530,00
211010100101	Sueldo básico	230.304.530,00
211010100106	Prima de servicio	6.000.000,00
211010100107	Bonificación por servicios prestados	5.000.000,00
211010100108	Prestaciones sociales	45.000.000,00
21101010010801	Prima de navidad	19.000.000,00
21101010010802	Prima de vacaciones	26.000.000,00
2110102	Contribuciones inherentes a la nómina	111.000.000,00
2110102001	Aportes a la seguridad social en pensiones	40.000.000,00
2110102002	Aportes a la seguridad social en salud	37.000.000,00
2110102003	Aportes de cesantías	5.000.000,00
2110102004	Aportes a cajas de compensación familiar	10.000.000,00
2110102005	Aportes generales al sistema de riesgos laborales	7.000.000,00
2110102006	Aportes al ICBF	7.000.000,00
2110102007	Aportes al SENA	5.000.000,00
2110103	Remuneraciones no constitutivas de factor salarial	27.500.000,00
2110103001	Prestaciones sociales	27.500.000,00
211010300101	Vacaciones	20.000.000,00
211010300102	Indemnización por vacaciones	4.000.000,00
211010300103	Bonificación especial de recreación	3.500.000,00
212	Adquisición de bienes y servicios	67.656.745,00
21202	Adquisiciones diferentes de activos	67.656.745,00

2120201	Materiales y suministros	36.456.745,00
2120201003	Otros bienes transportables (excepto productos metálicos, maquinaria y equipo	36.456.745,00
212020100301	Materiales y Suministros	36.456.745,00
2120202	Adquisición de servicios	31.200.000,00
2120202009	Servicios para la comunidad, sociales y personales	31.200.000,00
212020200901	Servicios para la comunidad, sociales y personales (SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS)	31.200.000,00
1202020090102	Servicios Médicos Paramédicos y Asistenciales	31.200.000,00

Contracreditar el Presupuesto de Gastos

Código	Denominación Rubro	Valor Presupuestal
2	GASTOS	54.113.505,00
21	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	31.913.505,00
212	Adquisición de bienes y servicios	29.000.000,00
21202	Adquisiciones diferentes de activos	29.000.000,00
2120203	Gastos imprevistos	29.000.000,00
218	Gastos por tributos, tasas, contribuciones, multas, sanciones e intereses de mora	2.913.505,00
21804	Contribuciones	913.505,00
2180407	Contribuciones de Vigilancia - Superintendencia Nacional de Salud	913.505,00
21805	Multas, sanciones e intereses de mora	2.000.000,00
2180501	Multas y sanciones	2.000.000,00
2180501002	Multas y Sanciones	2.000.000,00
23	INVERSION	22.200.000,00
232	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	22.200.000,00
23201	Adquisición de activos no financieros	22.200.000,00
2320101003	Maquinaria y Equipo	22.200.000,00
232010100307	Equipo de Transporte	22.200.000,00
23201010030701	Vehículos automotores remolques y semi remolques y sus partes y piezas y accesorios	22.200.000,00

Acredítese el Presupuesto de Gastos

Código	Denominación Rubro	Valor Presupuestal
2	GASTOS	54.113.505,00
21	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	54.113.505,00
212	Adquisición de bienes y servicios	54.113.505,00
21202	Adquisiciones diferentes de activos	54.113.505,00
2120201	Materiales y suministros	3.645.505,00
2120201003	Otros bienes transportables (excepto productos metálicos, maquinaria y equipo	3.645.505,00
212020100301	Materiales y Suministros	3.645.505,00
2120202	Adquisición de servicios	50.468.000,00
2120202008	Servicios prestados a las empresas y servicios de producción	50.468.000,00
212020200803	Mantenimiento General (5% Ley)	50.468.000,00

Mediante Acuerdo No. 100-02-01-016 de 2024 se adiciona al presupuesto de ingresos y gastos de la ESE Cuarenta y Cuatro Millones Seiscientos Mil Pesos (\$44.600.000,00) y se trasladan recursos por valor de Dos Millones Doscientos Treinta Mil Pesos (\$2.230.000,00)

Adición al Presupuesto de Ingresos

Código	Denominación Rubro	VALOR PRESUPUESTAL
1	INGRESOS	44.600.000,00
11	INGRESOS CORRIENTES	44.600.000,00
1102	Ingresos No Tributarios	44.600.000,00
110205	Ventas de Bienes y Servicios	44.600.000,00
110205001	Ventas de Establecimientos de Mercado	44.600.000,00
11020500109	Servicios Para la Comunidad, Sociales y Personales	44.600.000,00
1102050010902	Servicios de Salud	44.600.000,00
110205001090218	Otras Ventas de Servicio de Salud	44.600.000,00
11020500109021800	Convenios en V.P. APH y Otros	44.600.000,00

Adición al Presupuesto de Gastos

Código	Denominación Rubro	VALOR PRESUPUESTAL
2	GASTOS	44.600.000,00
21	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	44.600.000,00
21202	Adquisiciones diferentes de activos	44.600.000,00
2120202	Adquisición de servicios	44.600.000,00
2120202009	Servicios para la comunidad, sociales y personales	44.600.000,00
212020200901	Servicios para la comunidad, sociales y personales (SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS)	44.600.000,00
21202020090102	Servicios Médicos Paramédicos y Asistenciales	44.600.000,00

Contracreditar el Presupuesto de Gastos

Código	Denominación Rubro	Valor Presupuestal
2	GASTOS	2.230.000,00
21	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	2.230.000,00
212	Adquisición de bienes y servicios	230.000,00
21202	Adquisiciones diferentes de activos	230.000,00
2120202	Adquisición de servicios	230.000,00
2120202009	Servicios para la comunidad, sociales y personales	230.000,00

212020200902	capacitación	230.000,00
218	Gastos por tributos, tasas, contribuciones, multas, sanciones e intereses de mora	2.000.000,00
21805	Multas, sanciones e intereses de mora	2.000.000,00
2180501	Multas y sanciones	2.000.000,00
2180501002	Multas y Sanciones	2.000.000,00

Acreditar el Presupuesto de Gastos

Código	Denominación Rubro	Valor Presupuestal
2	GASTOS	2.230.000,00
21	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	2.230.000,00
212	Adquisición de bienes y servicios	2.230.000,00
21202	Adquisiciones diferentes de activos	2.230.000,00
2120202	Adquisición de servicios	2.230.000,00
2120202008	Servicios prestados a las empresas y servicios de producción	2.230.000,00
212020200803	Mantenimiento General (5% Ley)	2.230.000,00

Mediante Acuerdo No. 100-02-01-018 de 2024 se adiciona al presupuesto de ingresos y gastos la suma de Mil Quinientos Millones de Pesos de acuerdo a Resolución No. 1980 de 11 de octubre de 2024 emitida por el Ministerio de Salud y Protección Social.

Adición Presupuesto de Ingresos

Código	Denominación Rubro	VALOR PRESUPUESTAL
1	INGRESOS	1.500.000.000,00
11	INGRESOS CORRIENTES	1.500.000.000,00
1102	Ingresos No Tributarios	1.500.000.000,00
110206	Transferencias Corrientes	1.500.000.000,00
110206006	Transferencias de Otras Entidades del Gobierno Gen	1.500.000.000,00
11020600601	Aportes Nación	1.500.000.000,00
1102060060103	Recursos Resolución N° 1980 de 2024 MINSALUD	1.500.000.000,00

Adición a Presupuesto de Gastos

Código	Denominación Rubro	VALOR PRESUPUESTAL
2	GASTOS	1.500.000.000,00
21	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	1.090.000.000,00
212	Adquisición de bienes y servicios	1.090.000.000,00
21202	Adquisiciones diferentes de activos	1.090.000.000,00
2120201	Materiales y suministros	25.000.000,00
2120201003	Otros bienes transportables (excepto productos metálicos, maquinaria y equipo)	25.000.000,00
212020100301	Materiales y Suministros	25.000.000,00
2120202	Adquisición de servicios	1.065.000.000,00
2120202006	Servicios de alojamiento; servicios de suministro de comidas y bebidas; servicios de transporte; y servicios de distribución de electricidad, gas y agua	31.000.000,00
212020200602	Servicios Públicos	31.000.000,00
2120202008	Servicios prestados a las empresas y servicios de producción	38.070.510,00
212020200801	Servicio de Vigilancia	32.270.510,00
212020200802	Aseo	5.800.000,00
2120202009	Servicios para la comunidad, sociales y personales	995.925.490,00
212020200901	Servicios para la comunidad, sociales y personales (SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS)	995.925.490,00
21202020090101	Servicios Profesionales Administrativos	73.207.207,00
21202020090102	Servicios Médicos Paramédicos y Asistenciales	787.452.269,00
21202020090103	Servicios Técnicos	123.603.347,00
21202020090104	Honorarios Profesionales	11.666.667,00
24	GASTOS DE OPERACION COMERCIAL	410.000.000,00
245	Gastos de comercialización y producción	410.000.000,00
24501	Materiales y suministros	410.000.000,00
2450103	Otros bienes transportables (excepto productos metálicos, maquinaria y equipo)	410.000.000,00
245010301	Compra de Medicamentos	260.000.000,00
245010302	Compra de Material Médico Quirúrgico, Odontológico y de Laboratorio	150.000.000,00

Mediante Acuerdo No. 100-02-01-021 de 2024 se reduce el presupuesto de Ingresos y gastos en la suma de Mil Trecientos Ochenta y Tres Millones Novecientos Quince Mil Seiscientos Cuarenta y Cinco Pesos (\$1.383.915.645,00)

Reducción Presupuesto de Ingresos

Código	Denominación Rubro	PRESUPUESTO DEFINITIVO
1	INGRESOS	1.383.915.645,00
11	INGRESOS CORRIENTES	37.438.245,00
1102	Ingresos No Tributarios	37.438.245,00
110205	Ventas de Bienes y Servicios	37.438.245,00
110205001	Ventas de Establecimientos de Mercado	37.438.245,00
11020500109	Servicios Para la Comunidad, Sociales y Personales	37.438.245,00
1102050010902	Servicios de Salud	37.438.245,00
110205001090203	Plan de Intervenciones Colectivas	37.438.245,00
11020500109020300	Municipio	37.438.245,00
12	RECURSOS DE CAPITAL	1.346.477.400,00
1208	Transferencia de capital	1.346.477.400,00
120806	De otras entidades del gobierno general	1.346.477.400,00
120806002	Condicionadas a la adquisición de un activo	1.346.477.400,00
120806002001	Recursos Ministerio de Salud y Protección Social - Res. N° 1212 de 2024	1.346.477.400,00

Reducción Presupuesto de Gastos

Código	Denominación Rubro	PRESUPUESTO DEFINITIVO
2	GASTOS	1.383.915.645,00
21	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	104.762.115,00
212	Adquisición de bienes y servicios	104.762.115,00
21202	Adquisiciones diferentes de activos	104.762.115,00
2120202	Adquisición de servicios	104.762.115,00
2120202008	Servicios prestados a las empresas y servicios de producción	69.195.781,00
212020200803	Mantenimiento General (5% Ley)	69.195.781,00
2120202009	Servicios para la comunidad, sociales y personales	35.566.334,00
212020200901	Servicios para la comunidad, sociales y personales (SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS)	35.566.334,00
21202020090103	Servicios técnicos	35.566.334,00
23	INVERSION	1.279.153.530,00
232	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	1.279.153.530,00
23201	Adquisición de activos no financieros	86.027.400,00
2320101003	Maquinaria y Equipo	86.027.400,00
232010100306	Aparatos médicos, instrumentos ópticos y de precisión, relojes	86.027.400,00
23201010030601	Equipo biomédico	86.027.400,00
23202	Adquisiciones diferentes de activos	1.193.126.130,00
2320202	Adquisición de servicios	1.193.126.130,00
2320202009	Servicios para la comunidad, sociales y personales	1.193.126.130,00

De acuerdo a las adiciones y reducciones relacionadas en el ítem anterior se identifica un presupuesto definitivo así;

ADICIONES PRESUPUESTALES

Adición	Acuerdo No. 100-02-01-001 de 2024	\$ 352.685.288,00
Adición	Acuerdo No. 100-02-01-003 de 2024	\$ 20.753.621,56
Adición	Acuerdo No. 100-02-01-004 de 2024	\$ 1.866.576.136,59
Adición	Acuerdo No. 100-02-01-006 de 2024	\$ 517.000.000,00
Adición	Acuerdo No. 100-02-01-011 de 2024	\$ 74.266.400,00
		\$ 17.836.403,00
		\$ 166.870.922,41
Adición	Acuerdo 100-02-01-012 de 2024	\$ 1.346.477.400,00
Adición	Acuerdo No. 100-02-01-015 de 2024	\$ 492.461.275,00
Adición	Acuerdo No. 100-02-01-016 de 2024	\$ 44.600.000,00
Adición	Acuerdo No. 100-02-01-018 de 2024	\$ 1.500.000.000,00
TOTAL ADICIONES		\$ 6.399.527.446,56

La sumatoria total del valor de las adiciones al presupuesto de Ingresos y gastos coincide con el reportado en el sistema SIHOS.

Nombre Representante Legal: CATHERINE VAN ARCKEN MARTINEZ

Codigo Presupuestal	Nombre	Presupuesto Inicial	Traslados		Modificaciones		Adiciones	Presupuesto Definitivo
			Creditos	Ctcredi	Aplaz.	Reducciones		
2	GASTOS	10459258447.00	474736642.00	474736642.00	0.00	1383915645.00	6399527446.56	15474870248.56

REDUCCIONES PRESUPUESTALES

Reducción	Acuerdo No. 100-02-01-021 de 2024	\$1.383.915.645
-----------	-----------------------------------	-----------------

El valor de las reducciones coincide igual al reportado en el sistema SIHOS

EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE INGRESOS

El presupuesto de ingresos para la vigencia 2024 se fijó mediante Acuerdo No. 100-02-01-012 de 2023 por valor de Diez Mil Cuatrocientos Cincuenta y Nueve Millones Doscientos Cincuenta y Ocho Mil Cuatrocientos Cuarenta y Siete Pesos M.cte (\$10.459.258.447)

Durante la vigencia se adiciono al presupuesto de Ingresos la suma de seis mil trescientos noventa y nueve millones Quinientos Veintisiete mil cuatrocientos cuarenta y seis pesos con cincuenta y seis centavos (**\$6.399.527.446,56**) M.cte y una reducción al mismo por valor de mil trescientos ochenta y tres millones novecientos quince mil seiscientos cuarenta y cinco pesos (\$1.383.915.645) M.cte.

Nombre	Presupuesto Inicial	Adiciones	Reducciones	Definitivo
Ingresos	\$10.459.258.447	\$ 6.399.527.446,56	\$1.383.915.645	\$15.474.870.248,56
Disponibilidad Inicial		\$20.753.621,56		
Ingresos Corrientes	\$10.456.896.596	\$5.032.296.425,00	\$37.438.245	\$15.451.754.776
Recursos de Capital	\$2.361.851	\$1.346.477.400	\$1.346.477.400	\$2.361.851

Reconocimiento de Ingresos

Nombre	Reconocimiento Total	Recaudo Total	Por Recaudar	Por Ejecutar	Tasa de Ejecución
Disponibilidad Inicial	\$20.753.621.56	\$20.753.621.56	0.00	0.00	100%
Ingresos Corrientes	\$15.465.189.287.48	\$9.941.994.076.39	\$5.523.195.211.09	\$5.509.760.699,61	64.34%
Recursos de Capital	\$482.120.00	\$482.120.00	0.00	\$1.879.731,00	20.41%

Para los ingresos corrientes como es normal en el presupuesto de la ESE, son los rubros que representan el mayor porcentaje de ingresos puesto que reúne los correspondientes a; servicios de salud el cual a su vez comprende los mayores rubros de ingresos en la ESE como son; Régimen subsidiado, Régimen Contributivo, Plan de Intervenciones Colectivas, particulares y otras ventas de salud como los rubros más importantes de los Ingresos corrientes y los cuales reflejaron el siguiente comportamiento;

Nombre	Reconocimiento Total	Recaudo Total	Por Recaudar	Por Ejecutar	Tasa de Ejecución
Régimen subsidiado	5598730098.00	3829615426.20	1769114671.80	885775682.80	81.22%
Régimen Contributivo	4483314365.00	1904403614.30	2578910750.70	1509497785.70	55.78%
Particulares	107152896.00	94012757.00	13140139.00	79068941.00	54.32%
Otras Ventas de Salud	328642984.00	69207146.00	259435838.00	448152484.00	13.38%
Adres	46335533.00	0.00	46335533.00	1000000.00	0.00

Recuperación cartera servicios de salud	2440988869.48	2582749557.08	-141760687.60	531208648.92	82.94
---	---------------	---------------	---------------	--------------	-------

Finalmente para la vigencia 2024 se causaron ingresos por concepto de Transferencias de Otras Entidades del Gobierno, los cuales corresponden a la asignación de recursos para la adquisición de una ambulancia para el servicio de Transporte Asistencial Básico por valor de Trecientos Cincuenta y Dos Millones Seiscientos Ochenta y Cinco Mil Doscientos Ochenta y Ocho Pesos (\$352.685.288) y adquisición de una Unidad Medico Odontológica por valor de Cuatrocientos Noventa y Un Millones Novecientos Setenta y Tres Mil Doscientos Veinticinco Pesos (\$491.973.225) M.cte.

COMPARATIVO EJECUCIÓN DE INGRESOS VIGENCIAS 2023 Y 2024

	Reconocimiento Total		Diferencia
	2023	2024	
Régimen subsidiado	\$ 5.157.434.267,00	\$ 5.598.730.098,00	\$ 441.295.831,00
Régimen Contributivo	\$ 4.194.715.678,00	\$ 4.483.314.365,00	\$ 288.598.687,00
Particulares	\$ 159.038.574,00	\$ 107.152.896,00	-\$ 51.885.678,00
Otras Ventas de Salud	\$ 389.707.450,94	\$ 328.642.984,00	\$ -61.064.466,94
Adres	\$ 2.481.428,00	\$ 46.335.533,00	\$ 43.854.105,00
Recuperación cartera servicios de salud	\$ 2.330.184.787,66	\$ 2.440.988.869,00	\$ 110.804.081,34

De acuerdo a los comparativos en el reconocimiento total, se determina que el los principales rubros del Ingreso presentaron un incremento en relación a la vigencia 2023, excepto los ingresos correspondientes a particulares y otras ventas de salud.

	Recaudo Total		Diferencia
	2023	2024	
Régimen subsidiado	\$ 3.939.567.013,68	\$ 3.829.615.426,20	\$ -109.951.587,48
Régimen Contributivo	\$ 2.324.547.051,81	\$ 1.904.403.614,30	\$ -420.143.437,51
Particulares	\$ 157.218.580,99	\$ 94.012.757,00	\$ -63.205.823,99
Otras Ventas de Salud	\$ 293.000.345,94	\$ 69.207.146,00	\$ -223.793.199,94
Adres	\$ 0,00	\$ 0,00	
Recuperación cartera servicios de salud	\$ 2.330.184.787,66	\$ 2.582.749.557,08	\$ 252.564.769,42

En cuanto al recaudo los principales rubros del ingreso demostraron un comportamiento menor en relación a la vigencia 2023, excepto la recuperación de cartera de servicios de salud que tuvo un incremento por valor de \$252.564.769,42 en relación a la vigencia 2023.

EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE GASTOS

Durante la vigencia 2024 el presupuesto Inicial de gastos se fijó en Diez Mil Cuatrocientos Cincuenta y Nueve Millones Doscientos Cincuenta y Ocho Mil Cuatrocientos Cuarenta y Siete Pesos M.cte (\$10.459.258.447) M.cte. y se adicionaron al presupuesto de Gastos Seis Mil Trecientos Noventa y Nueve Millones Quinientos Veintisiete Mil Cuatrocientos Cuarenta y Seis Pesos con Cincuenta y Seis Centavos (\$6.399.527.446.56) M.cte, para un presupuesto definitivo de Quince Mil Cuatrocientos Setenta y Cuatro Millones Ochocientos Setenta Mil Doscientos Cuarenta y Ocho Pesos con Cincuenta y Seis Centavos (\$15.474.870.248.56) M.cte.

	Presupuesto Inicial	Presupuesto Definitivo	Compromiso Total	Por ejecutar	Tasa de Ejecución
GASTOS	10.459.258.447,00	15.474.870.248,56	14.138.650.061,49	1.336.220.187,07	91.37%
Gastos de Funcionamiento	8.766.458.447,00	11.900.783.770,32	10.637.031.968,54	1.263.751.801,78	89.38%
Gastos de Personal	1.110.058.000,00	1.573.476.330,00	1.476.086.978,00	973.893.52,00	93.81%
Adquisición de Bienes y Servicios	7.622.900.447,00	10.298.720.945,32	9.136.398.101,54	1.162.322.843,78	88.71%
Disminución de Pasivos	15.000.000,00	15.000.000,00	14.960.394,00	39.606,00	99.74
Inversión	42.800.000,00	890.285.288,00	864.400.000,00	25.885.288,00	97.09
Gastos de Operación Comercial	1.650.000.000,00	2.683.801.190,24	2.637.218.092,95	46.583.097,29	98.26

Los gastos de funcionamiento en la ESE corresponden a rubros relacionados a; Gastos de Personal, adquisición de bienes y servicios, transferencias corrientes y disminución de pasivos.

El rubro Gastos de personal incluye los rubros relacionados con todos los factores constitutivos de salarios, contribuciones inherentes a la nómina y remuneraciones no constitutivas de factor salarial.

Por otra parte la adquisición de bienes y servicios reúne aquellos rubros correspondientes a; Adquisición de activos no financieros como activos fijos, maquinaria y equipo y muebles. También lo componen los rubros destinados al gasto de Adquisiciones diferentes de Activos como materiales y suministros y Adquisición de servicios como servicios de alojamiento, servicios de suministros, comunicaciones y transportes, servicios públicos, cuentas por pagar vigencias anteriores, seguros, impresos y publicaciones, servicios profesionales administrativos, servicios médicos, paramédicos y asistenciales, servicios técnicos, honorarios profesionales, capacitaciones y bienestar social.

La Disminución de pasivos es el rubro mayor del presupuesto de gastos relacionados con; Cesantías, gastos por tributos, tasas, contribuciones, multas y sanciones.

El rubro mayor correspondiente a Inversión reúne los gastos correspondientes a; Equipo Biomédico, equipo de transporte, vehículos automotores, remolques y adquisición de activos financieros

Finalmente los gastos de operación comercial corresponden a los gastos relacionados con; Compra de medicamentos, material médico quirúrgico, productos metálicos, maquinaria y equipo y el mantenimiento de Transporte Asistencial Básico.

Comparativo de Gastos

RUBRO	Compromiso Total		DIFERENCIA	Porcentaje
	2023	2024		
Gastos de Funcionamiento	\$ 9.703.534.257,22	\$ 10.637.031.968,54	\$ 933.497.711,32	8,78%
Gastos de Personal	1.286.454.423,01	1.476.086.978,00	\$189.632.554,99	12.85%
Adquisición de Bienes y Servicios	\$ 8.317.606.484,21	\$ 9.136.398.101,54	\$ 818.791.617,33	8,96%
Disminución de Pasivos	\$ 79.208.473,00	\$ 14.960.394,00	-\$ 64.248.079,00	-429,45%
Inversión	\$ 1.160.000,00	\$ 864.400.000,00	\$ 863.240.000,00	99,87%
Gastos de Operación Comercial	\$ 1.789.412.550,46	\$ 2.637.218.092,95	\$ 847.805.542,49	32,15%

De acuerdo a la tabla anterior, se puede determinar que para la vigencia 2024, los principales rubros del gasto tuvieron un incremento en relación a la vigencia 2023. Para los gastos de Personal es importante señalar que el incremento salarial correspondiente a la vigencia 2024 se definió en el 10.88% de acuerdo a lo autorizado mediante Acuerdo No. 100-02-01-017 de 2024, por lo que el Incremento correspondiente a gastos de personal estuvo por encima en 1.97% aproximadamente.

El rubro de inversión refleja una diferencia muy importante en relación al 2023, esto debido a la gestión de la E.S.E. para la adquisición de una ambulancia para el servicio de Transporte Asistencial Básico y una unidad medico odontológica.

Finalmente en los gastos de operación comercial es en donde se marca un incremento mayor del gasto; Para lo cual se muestra la distribución del gasto en sus principales rubros;

Gastos de Operación Comercial

RUBRO	Compromiso Total		Diferencia	Porcentaje
	2023	2024		
Compra de Medicamentos	\$ 857.625.185,04	\$ 1.291.241.553,00	\$ 433.616.367,96	33,58%
Compra de Material Médico Quirúrgico	\$ 493.018.592,10	\$ 673.340.362,00	\$ 180.321.769,90	26,78%
Otras compras (suministro de alimentos para pacientes)	\$ 150.624.256,00	\$ 156.360.520,00	\$ 5.736.264,00	3,67%

Para la vigencia 2024, el principal rubro de mayor erogación fue el correspondiente a compra de medicamentos, esta situación obedece en parte al incremento de los costos en la contratación estimados en aproximadamente el 5% de acuerdo a lo informado por el líder de recursos físicos.

Finalmente en el sistema se reporta una entrada de consumo para las vigencias evaluadas de la siguiente manera;

	2023	2024	Diferencia	Porcentual
Reporte Entrada Almacén	\$ 430.950.877,09	\$ 564.266.817,44	\$ 133.315.940,35	0,2362
Reporte Entradas Farmacia	\$ 709.347.117,00	\$ 1.440.914.160,90	\$ 731.567.043,90	0,4922

La entrada de consumo representa los totales por concepto de entradas a almacén y farmacia de la ESE, por lo que se refleja para la vigencia 2024 un mayor número de ingresos, reflejando así el porqué del incremento en los rubros de gastos de medicamentos y material médico quirúrgico.

Descripción de Debilidades o Hallazgos

Los Acuerdos No. 100-02-01-003 de 2024 y Acuerdo No. 100-02-01-004 de 2024 se encuentran sin firmas.

Conclusiones.

El presupuesto de Ingresos y Gastos se fijó y ha ejecutado de acuerdo a la Normatividad vigente y cuenta con los soportes reglamentarios en los tiempos permitidos.

Las adiciones, reducciones y traslados presupuestales se han realizado de acuerdo a la Normatividad y cuenta con los soportes exigidos y actos administrativos.

Los rubros presupuestales se han ejecutado de acuerdo a las necesidades de la ESE, especialmente para la adquisición de medicamentos, material médico quirúrgico, contratación de prestación de servicios profesionales y adquisición de bienes y servicios para procesos misionales como profesionales del área de medicina.

Recomendaciones

Suscribir los Acuerdos de Junta Directiva correctamente.

Fortalecer las actividades del recaudo en relación al reconocimiento total de ingresos por cada vigencia, puesto que el porcentaje ejecutado no es el deseado en relación a las metas y el gasto para el funcionamiento total de la ESE.

Implementar el Plan anual de austeridad del gasto con el objeto de controlar la erogación de recursos y poder monitorizar con mayor efectividad su ejecución.

Implementar controles en las áreas de almacén y farmacia para identificar exactamente el incremento de precios y volúmenes en la ESE, en relación con la demanda para cada vigencia.

Cordialmente,



OSCAR IVAN VALDERRAMA MORALES
Jefe Oficina de Control Interno