

COMPORTAMIENTO FINANCIERO Y PRESUPUESTAL DE LA E.S.E. HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE PITALITO

A 31 DE DICIEMBRE DE 2022



Pitalito, 24 de Febrero de 2023

Diana Victoria Muñoz Muñoz
Gerente

1. Gestión de Facturación

2. Gestión de Cuentas por Cobrar (Cartera)

3. Análisis del Comportamiento de las Ejecuciones Presupuestales

3.1. Ejecución de Ingresos

3.2. Ejecución de Gastos e Inversiones

4. Resultado del Equilibrio Presupuestal y Superávit Financiero

1. Gestión de Facturación



Principales metas establecidas:

- Aumentar en forma gradual la facturación mensual de la oferta de servicios de salud en coherencia con los costos y gastos de la producción de servicios. (3 Estrategias) – Pág. 4
- **Implementar procesos para la disminución de los errores de Facturación por problemas en la codificación de los procedimientos realizados por los profesionales de la salud, que influyen directamente en los cargos de servicios en las facturas. (3 Estrategias) – Pág. 4 y 5**
- Radicar el 100% de la facturación mensual dentro de los 15 días del mes siguiente en cumplimiento de la normatividad aplicable. (14 Estrategias y Actividades) – Pág. 6 - 9

Vigencia : 2022					
Nombre del indicador: Porcentaje (%) de facturación radicada					
Formula indicador: Valor total de la Facturación radicada del periodo/Meta Mensual de Radicación*100%					
Meses	Numerador	Denominador	Unidad De Medición	%	CUMPLIMIENTO
	Valor total de la Facturación radicada del periodo	Meta Mensual de Radicación			
Enero	\$ 9.939.787.817	\$ 9.583.500.000	%	103,72%	OPTIMO
Febrero	\$ 9.789.811.068	\$ 9.583.500.000		102,15%	OPTIMO
Marzo	\$ 10.729.562.692	\$ 9.583.500.000		111,96%	OPTIMO
Abril	\$ 11.003.302.390	\$ 9.583.500.000		114,82%	OPTIMO
Mayo	\$ 9.218.673.256	\$ 9.583.500.000		96,19%	OPTIMO
Junio	\$ 9.907.829.072	\$ 9.583.500.000		103,38%	OPTIMO
Julio	\$ 9.680.610.762	\$ 9.583.500.000		101,01%	OPTIMO
Agosto	\$ 10.752.009.751	\$ 9.583.500.000		112,19%	OPTIMO
Septiembre	\$ 11.481.905.485	\$ 9.583.500.000		119,81%	OPTIMO
Octubre	\$ 9.439.515.329	\$ 9.583.500.000		98,50%	OPTIMO
Noviembre	\$ 9.929.390.365	\$ 9.583.500.000		103,61%	OPTIMO
Diciembre	\$ 9.395.781.188	\$ 9.583.500.000		98,04%	OPTIMO
	\$ 121.268.179.175	\$ 115.002.000.000		105,45%	OPTIMO

Cumplimiento del 105,45% de la meta de los valores de la Facturación radicada para el 2022.

Comportamiento y Comparativo de la Facturación Radicada por Régimen 2021 - 2022 (millones de pesos)

TIPO DE ENTIDAD	VIGENCIA	% Participación	VIGENCIA	% Participación	Variación 2021-2022	
	2021		2022			
Régimen Subsidiado	\$ 75.701	62,30%	\$ 80.379	66,3%	\$ 4.678	6,18%
Régimen Contributivo	\$ 30.112	24,78%	\$ 23.804	19,6%	-\$ 6.309	-20,95%
Accidentes de Tránsito	\$ 7.509	6,18%	\$ 9.457	7,8%	\$ 1.949	25,95%
Régimen Especial	\$ 3.877	3,19%	\$ 4.379	3,6%	\$ 502	12,96%
IPS Privada	\$ 2.249	1,85%	\$ 1.337	1,1%	-\$ 912	-40,54%
Secretarías de Salud Departamentales	\$ 690	0,57%	\$ 564	0,5%	-\$ 126	-18,28%
ARL Riesgos Laborales	\$ 468	0,39%	\$ 538	0,4%	\$ 70	14,94%
Medicina Prepagada	\$ 297	0,24%	\$ 407	0,3%	\$ 109	36,78%
Secretarías de Salud Municipales	\$ 105	0,09%	\$ 3	0,003%	-\$ 101	-96,74%
Otras entidades	\$ 508	0,42%	\$ 392	0,3%	-\$ 116	-22,81%
IPS Públicas	\$ 3	0,002%	\$ 7	0,006%	\$ 5	192,10%
TOTAL FACTURACIÓN RADICADA POR RÉGIMEN	\$ 121.519	100%	\$ 121.268	100%	-\$ 251	-0,21%

Fuente: Subproceso Gestión de Facturación - HDSAP.

Facturación promedio mensual en el 2021: \$10.127 millones.

Facturación promedio mensual en el 2022: \$10.106 millones.

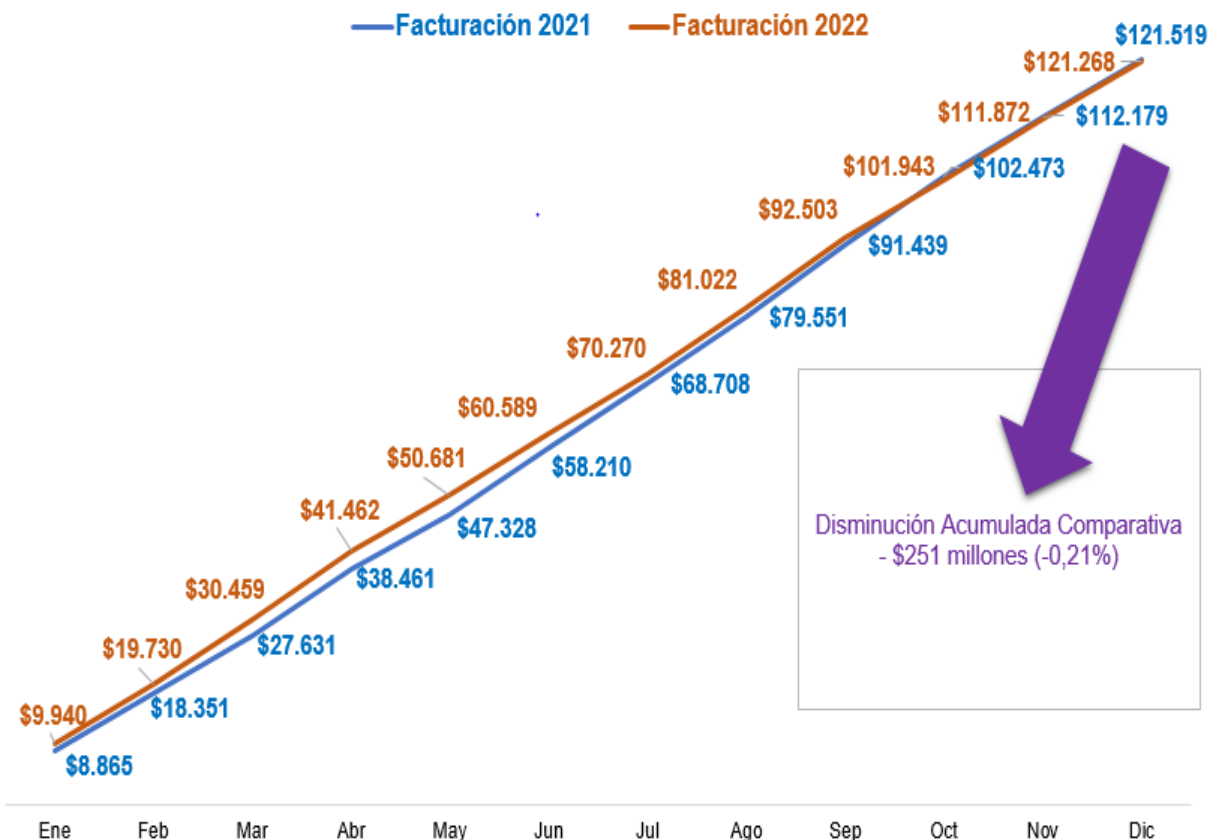
Variación Promedio mensual: -\$21 millones.

FACTURACIÓN RADICADA MENSUALMENTE POR RÉGIMEN 2021 Vs. 2022 (en millones de pesos)

MES	2021	2022	DIFERENCIA	VAR %
ENE	\$ 8.865	\$ 9.940	\$ 1.074	12,12%
FEB	\$ 9.486	\$ 9.790	\$ 304	3,20%
MAR	\$ 9.280	\$ 10.730	\$ 1.450	15,62%
ABR	\$ 10.830	\$ 11.003	\$ 173	1,60%
MAY	\$ 8.866	\$ 9.219	\$ 352	3,97%
JUN	\$ 10.882	\$ 9.908	\$ (975)	-8,96%
JUL	\$ 10.498	\$ 9.681	\$ (818)	-7,79%
AGO	\$ 10.842	\$ 10.752	\$ (90)	-0,83%
SEP	\$ 11.888	\$ 11.482	\$ (406)	-3,42%
OCT	\$ 11.034	\$ 9.440	\$ (1.595)	-14,45%
NOV	\$ 9.707	\$ 9.929	\$ 223	2,30%
DIC	\$ 9.339	\$ 9.396	\$ 56	0,60%
Total Facturación	\$ 121.519	\$ 121.268	\$ (251)	-0,21%
Promedio Mes	\$ 10.127	\$ 10.106	\$ (21)	-0,21%

Fuente: Informe de Facturación Radicada - Vigencia 2022

Comportamiento y Comparativo de la Facturación Radicada
Enero a Diciembre de 2021 Vs. Enero a Diciembre de 2022
(en millones de pesos)



2. Gestión de Cuentas Por Cobrar (Cartera) - (pág. 15-16)



Llamadas: 764

Pre jurídicos: 91

Correos electrónicos: 1.630

Audiencias de Conciliación Extrajudicial
en Derecho: 30

Cruces de cartera: 224

Mesas de Trabajo – Circular 030: 28

Oficios: 264

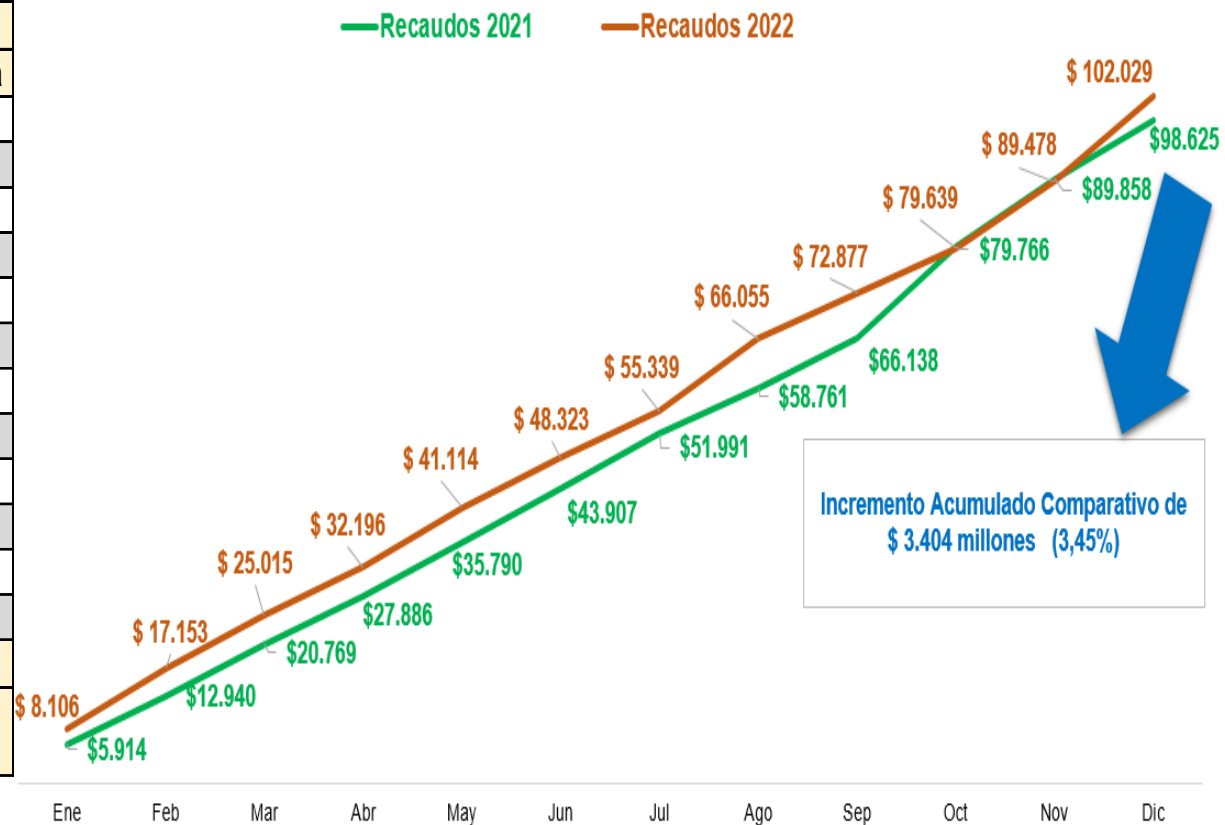
Mesas Técnicas de Flujo de Recursos
2022: 12

Comportamiento y Comparativo de los Recaudos
Enero a Diciembre de 2021 Vs. Enero a Diciembre de 2022 (Valores en millones de pesos)

Mes	2021		2022		Variación 2022-2021			
	Vr. Mes	Acumulado	Vr. Mes	Acumulado	Vr. Mes	% Mes	Acumulado	% Acumulada
Ene	\$ 5.914	\$ 5.914	\$ 8.106	\$ 8.106	\$ 2.192	37,05%	\$ 2.192	37,05%
Feb	\$ 7.025	\$ 12.940	\$ 9.047	\$ 17.153	\$ 2.021	28,77%	\$ 4.213	32,56%
Mar	\$ 7.830	\$ 20.769	\$ 7.863	\$ 25.015	\$ 33	0,43%	\$ 4.246	20,44%
Abr	\$ 7.117	\$ 27.886	\$ 7.181	\$ 32.196	\$ 64	0,90%	\$ 4.310	15,46%
May	\$ 7.904	\$ 35.790	\$ 8.918	\$ 41.114	\$ 1.014	12,83%	\$ 5.324	14,88%
Jun	\$ 8.116	\$ 43.907	\$ 7.208	\$ 48.323	-\$ 908	-11,19%	\$ 4.416	10,06%
Jul	\$ 8.085	\$ 51.991	\$ 7.017	\$ 55.339	-\$ 1.068	-13,21%	\$ 3.348	6,44%
Ago	\$ 6.769	\$ 58.761	\$ 10.716	\$ 66.055	\$ 3.947	58,30%	\$ 7.295	12,41%
Sep	\$ 7.377	\$ 66.138	\$ 6.822	\$ 72.877	-\$ 555	-7,52%	\$ 6.740	10,19%
Oct	\$ 13.628	\$ 79.766	\$ 6.762	\$ 79.639	-\$ 6.867	-50,39%	-\$ 127	-0,16%
Nov	\$ 10.092	\$ 89.858	\$ 9.839	\$ 89.478	-\$ 252	-2,50%	-\$ 379	-0,42%
Dic	\$ 8.768	\$ 98.625	\$ 12.551	\$ 102.029	\$ 3.783	43,15%	\$ 3.404	3,45%
Totales	\$ 98.625	\$ 98.625	\$ 102.029	\$ 102.029			\$ 3.404	3,45%
Promedio mes		\$ 8.219		\$ 8.502			\$ 284	

Fuente: Subproceso de Cartera - HDSAP.

Comportamiento y Comparativo de los Recaudos
Enero a Diciembre de 2021 Vs. Enero a Diciembre de 2022 (en millones de pesos)

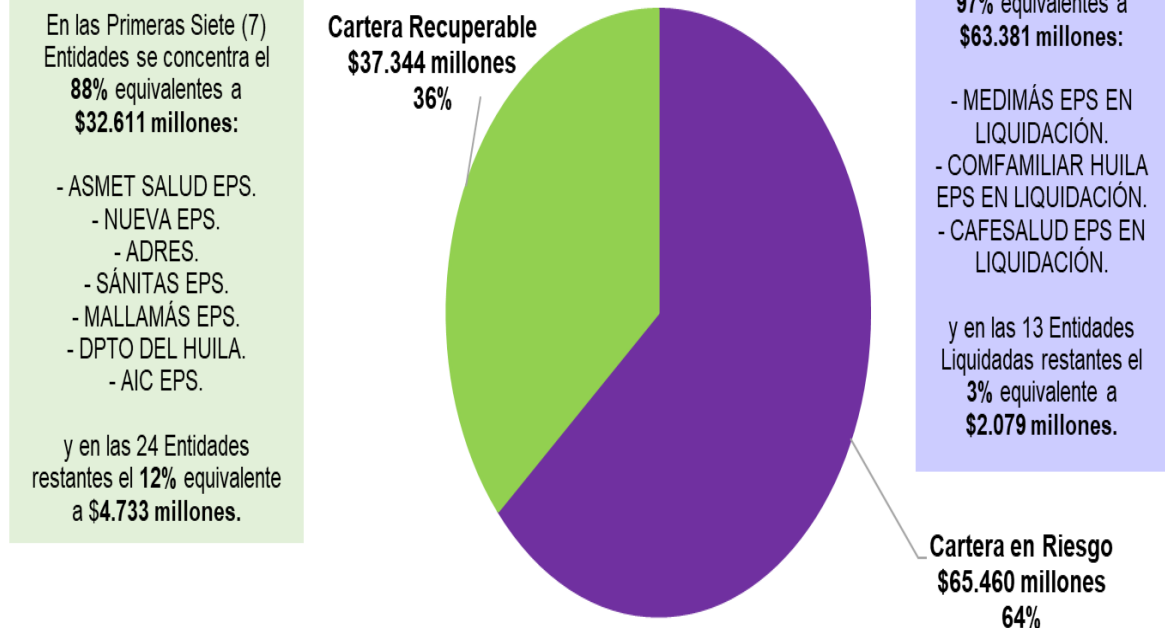


Comparativo de la Cartera por Edades A Diciembre de 2021 Vs. A Diciembre de 2022 (Valores en millones de pesos)

Periodo	Menor a 60 Días	De 61 a 90 Días	De 91 a 180 Días	De 181 Días a 360 Días	Mayor a 360 Días	Total
A Diciembre 2021	\$ 18.888	\$ 8.920	\$ 17.521	\$ 17.281	\$ 29.476	\$ 92.086
Comp %	20,51%	9,69%	19,03%	18,77%	32,01%	100,00%
A Diciembre 2022	\$ 15.292	\$ 6.931	\$ 16.928	\$ 18.862	\$ 44.790	\$ 102.804
Comp %	14,87%	6,74%	16,47%	18,35%	43,57%	100,00%
Variación	-\$ 3.596	-\$ 1.989	-\$ 592	\$ 1.582	\$ 15.315	\$ 10.719
Comp %	-19,04%	-22,30%	-3,38%	9,15%	51,96%	11,64%

Fuente: Subproceso de Cartera - HDSAP.

Cuentas por Cobrar (Cartera) A 31 de Diciembre de 2022 (\$102.804 millones)



3. Análisis del Comportamiento de las Ejecuciones Presupuestales



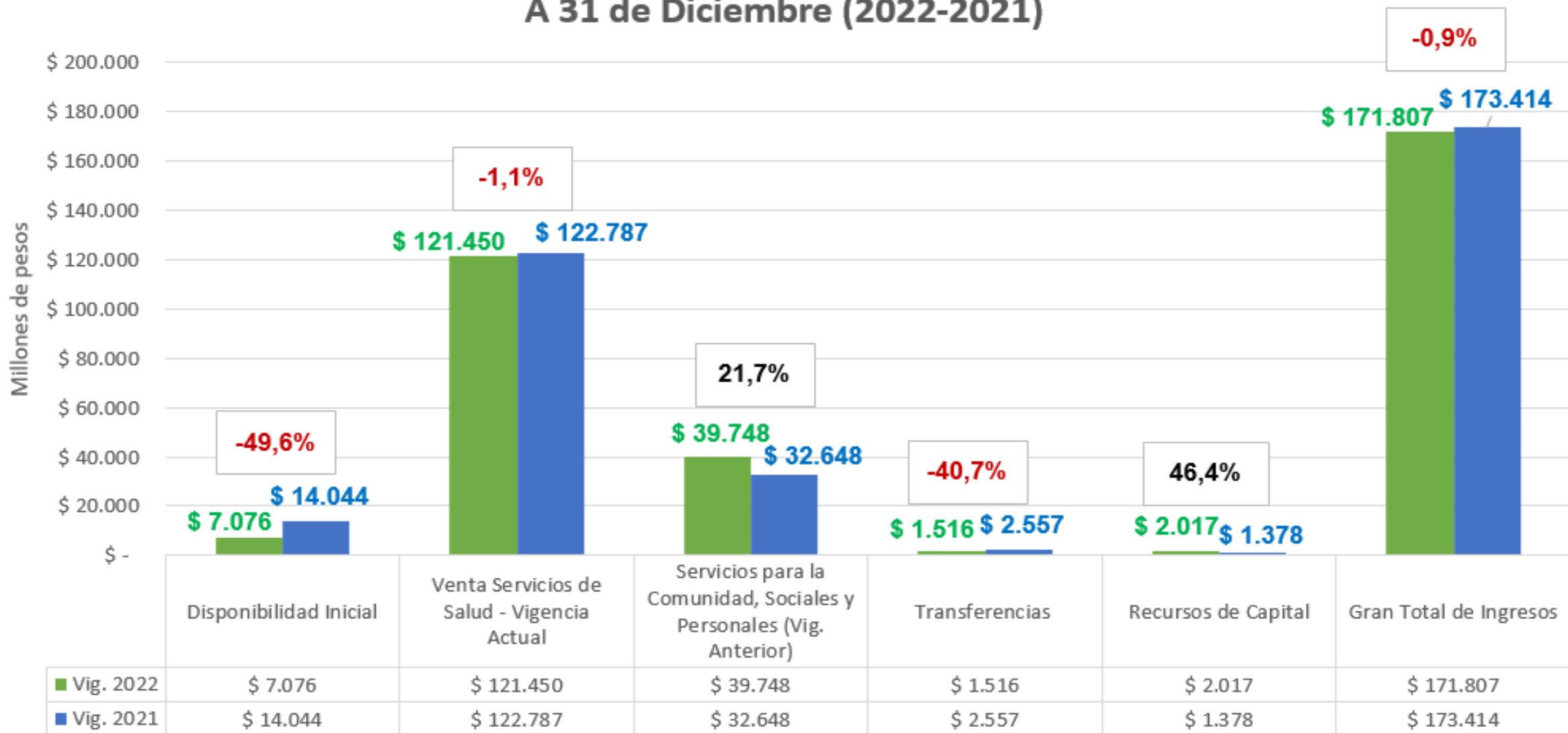
3.1. Ejecución de Ingresos

EJECUCIÓN DE INGRESOS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(En millones de pesos)

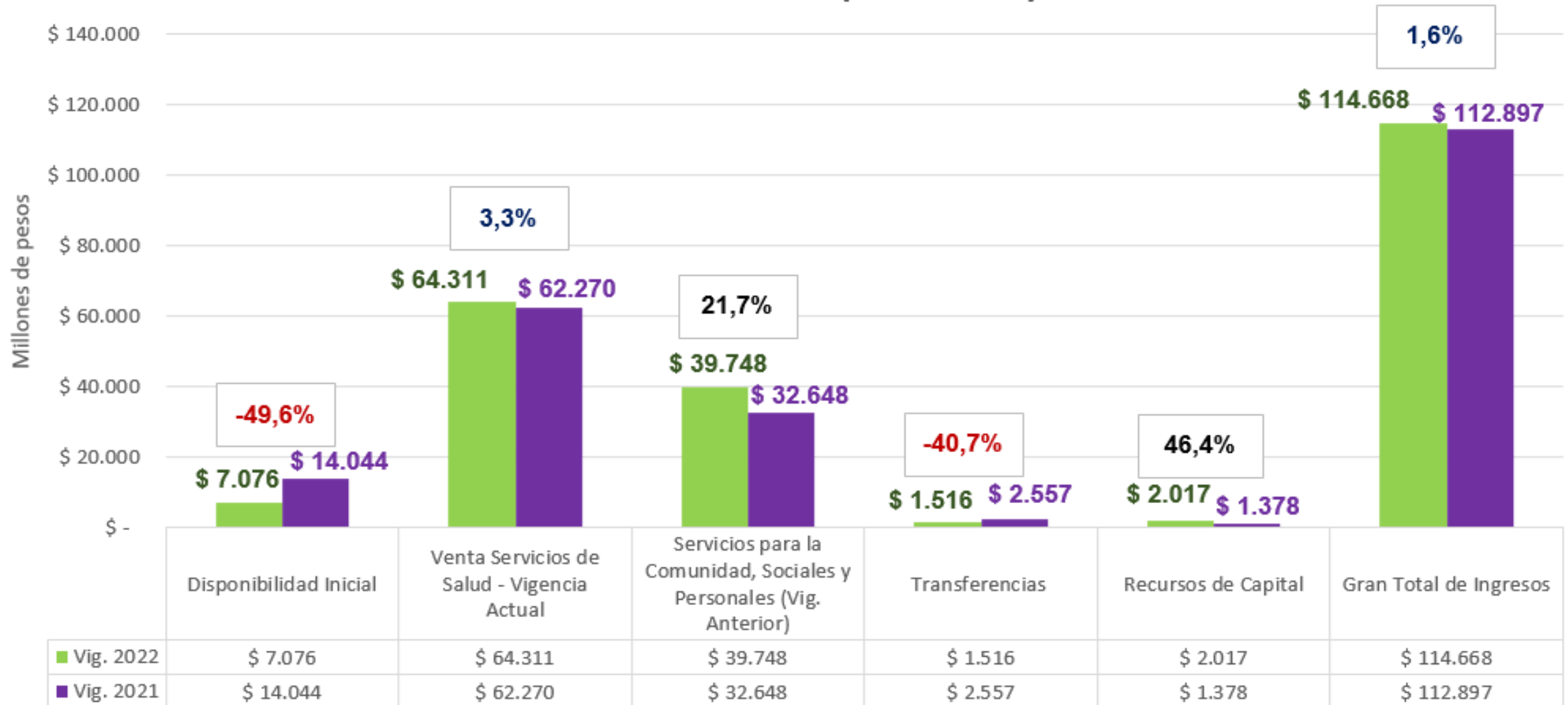
Ingresos	Apropiación Definitiva	Reconocimientos	Recaudos	% Reconocimientos	% Recaudos
Disponibilidad Inicial	\$ 7.076	\$ 7.076	\$ 7.076	100,00%	100,00%
Venta Servicios de Salud - Vigencia Actual	\$ 84.374	\$ 121.450	\$ 64.311	143,94%	52,95%
Servicios para la Comunidad, Sociales y Personales (Vig. Anterior)	\$ 45.110	\$ 39.748	\$ 39.748	88,11%	100,00%
Transferencias (Disponibilidad Camas UCI-COVID-19)	\$ 1.516	\$ 1.516	\$ 1.516	100,00%	100,00%
Recursos de Capital (Rend. Fros y Rec. No apropiados)	\$ 177	\$ 2.017	\$ 2.017	1136,82%	100,00%
Gran Total de Ingresos	\$ 138.254	\$ 171.807	\$ 114.668	124,27%	66,74%

Fuente: Ejecución de Ingresos - A 31 de diciembre de 2022

Comparativo Reconocimientos A 31 de Diciembre (2022-2021)



Comparativo Recaudos A 31 de Diciembre (2022-2021)



3.2. Ejecución de Gastos e Inversiones

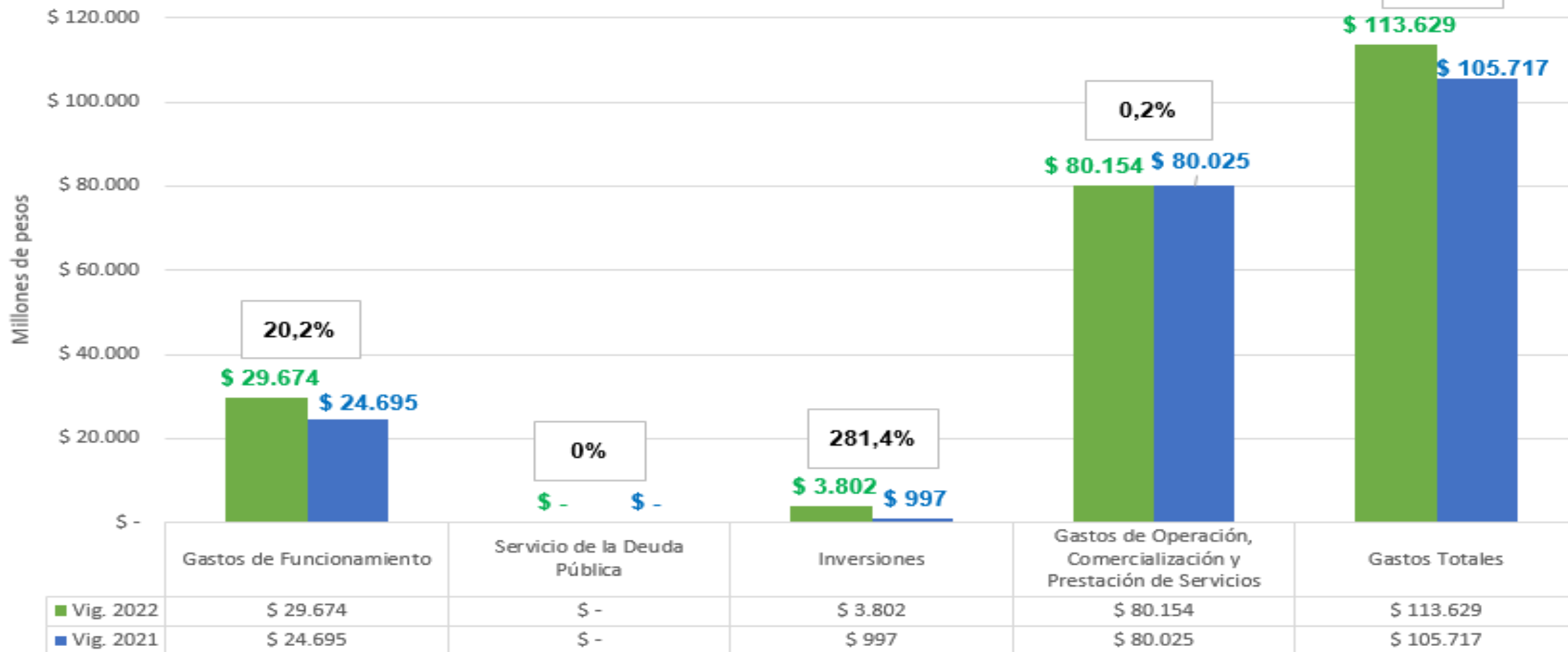


EJECUCIÓN DE GASTOS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(En millones de pesos)

DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO DEFINITIVO	COMPROMISOS	OBLIGACIONES	PAGOS	CXP	% DE EJECUCIÓN
Gastos de Funcionamiento	\$ 34.415	\$ 29.674	\$ 29.674	\$ 29.674	\$ -	86,22%
Servicio de la Deuda Pública	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0,00%
Inversiones	\$ 11.404	\$ 3.802	\$ 3.802	\$ 3.802	\$ -	33,34%
Gastos de Operación, Comercialización y Prestación de Servicios	\$ 92.436	\$ 80.154	\$ 80.154	\$ 80.154	\$ -	86,71%
TOTALES	\$ 138.254	\$ 113.629	\$ 113.629	\$ 113.629	\$ -	82,19%

Fuente: Ejecución de Gastos - A 31 de Diciembre de 2022

Comparativo Compromisos A 31 de Diciembre (2022-2021)



Debido a una mayor producción de servicios y mayor atención de pacientes durante el 2022 (en el 2021 se atendieron 256.407 y en el 2022 se atendieron 290.572, un incremento del 13,32%), se tuvo un incremento en forma comparativa con los gastos de funcionamiento (20,2%) y en los gastos de operación, comercialización y prestación de servicios (0,2%). **+ IPC del 13,1% acumulado en el 2022.**

Comparativo de las Disminuciones en Principales Gastos A diciembre 2022-2021

(en millones de pesos)

Conceptos	2022	2021	Variac. 2022-2021	% Variación
Área Administrativa				
1. Compra de Equipo	\$ 277	\$ 1.037	-\$ 760	-73,29%
2. Combustibles y Lubricantes	\$ 184	\$ 244	-\$ 60	-24,59%
Subtotal	\$ 461	\$ 1.281	-\$ 820	-64,01%
Área Asistencial				
1. Ropería	\$ 164	\$ 247	-\$ 83	-33,60%
2. Compra de Bienes para la Venta (medicamentos)	\$ 8.973	\$ 13.402	-\$ 4.429	-33,05%
3. Material Médico Quirúrgico	\$ 7.511	\$ 7.702	-\$ 191	-2,48%
Gastos Operativos de Inversión				
4. Sistemas de Información	\$ 119	\$ 196	-\$ 77	-39,19%
Subtotal	\$ 16.767	\$ 21.547	-\$ 4.780	-22,18%
Gran Total	\$ 17.228	\$ 22.828	-\$ 5.600	-24,53%

Fuente: Ejecución de Gastos - A 31 de diciembre (2022-2021)

Inversiones y Gastos en las Obras y Proyectos de Infraestructura

A 31 de diciembre de 2022

Concepto-Rubro	Contrato No.	Concepto - Contrato	Valor (en millones) - Apróx.
Mantenimiento Servicios	72	Construcción, remodelación y reforzamiento a todo costo de las áreas: Financiera, Subgerencia Técnico Científica, Baños, Portería, Cuentas Médicas, entre otras áreas de La E.S.E.	\$ 5.400
Honorarios y Remuneración Servicios Técnicos	102	Interventoría Técnica, Administrativa y Financiera al Contrato de Obra No. 072 de 2022	\$ 432
Edificios Relacionados con Salud	162	Construcción, adecuación y reorganización a todo costo del Archivo General de La E.S.E.	\$ 2.860
Supervisión Proyectos de Inversión	166	Interventoría Técnica, Administrativa y Financiera al Contrato de Obra No. 162 de 2022	\$ 228
Honorarios y Remuneración Servicios Técnicos	157	Diseño de Redes Eléctricas subestación y Complementarios, ajuste al sistema eléctrico actual de La E.S.E.	\$ 100
Honorarios y Remuneración Servicios Técnicos	184	Consultoría a todo costo para la revisión y ajuste a los estudios y diseños Arquitectónicos y complementarios para la UFINYP de La E.S.E.	\$ 420
TOTALES			\$ 9.440

Fuente: Ejecución de Gastos - A 31 de diciembre de 2022 y Área de Contratación.

4. Resultado del Equilibrio Presupuestal con Recaudos



Cálculo Indicador Equilibrio Operacional por Recaudo Vigencia 2022

LINEA BASE- 2021	\$ 112.896.908.543	\$ 105.716.821.473	1,07
Equilibrio Operacional por Recaudo - Vigencia 2022	RECAUDO	COMPROMISO	Meta=1,00
Enero	\$ 10.156.754.889	\$ 17.903.216.551	0,57
Febrero	\$ 7.375.361.842	\$ 7.684.292.771	0,96
Marzo	\$ 9.907.585.454	\$ 10.490.627.653	0,94
Abril	\$ 8.027.302.337	\$ 28.757.184.702	0,28
Mayo	\$ 14.260.218.384	\$ 4.284.902.207	3,33
Junio	\$ 9.198.453.647	\$ 6.813.033.099	1,35
Julio	\$ 6.693.796.437	\$ 10.359.774.987	0,65
Agosto	\$ 8.862.707.888	\$ 3.910.681.886	2,27
Septiembre	\$ 6.439.944.240	\$ 4.817.498.047	1,34
Octubre	\$ 5.782.854.863	\$ 14.696.721.802	0,39
Acumulado Ene-Oct 2022	\$ 86.704.979.981	\$ 109.717.933.705	0,79
Proyectado Noviembre	\$ 16.389.887.580	\$ 5.082.066.295	3,23
Proyectado Diciembre	\$ 8.000.000.000	\$ 1.200.000.000	6,67
Proy. TOTAL 2022	\$ 111.094.867.561	\$ 116.000.000.000	0,96

Fuente: Área Presupuesto y Planeación Operativa.

En octubre se estimó que A 31 de diciembre de 2022, podían quedar unas CXP de \$4.905 millones.

Cálculo Indicador Equilibrio Operacional por Recaudo Vigencia 2022

Línea Base 2021	\$ 112.896.908.543	\$ 105.716.821.473	1,07
Vigencia 2022	Recaudos	Compromisos	Meta= 1,00
Enero	\$ 10.156.754.889	\$ 17.903.216.551	0,57
Febrero	\$ 7.375.361.842	\$ 7.684.292.771	0,96
Marzo	\$ 9.907.585.454	\$ 10.490.627.653	0,94
Abril	\$ 8.027.302.337	\$ 28.757.184.702	0,28
Mayo	\$ 14.260.218.384	\$ 4.284.902.207	3,33
Junio	\$ 9.198.453.647	\$ 6.813.033.099	1,35
Julio	\$ 6.693.796.437	\$ 10.359.774.987	0,65
Agosto	\$ 8.862.707.888	\$ 3.910.681.886	2,27
Septiembre	\$ 6.439.944.240	\$ 4.817.498.047	1,34
Octubre	\$ 5.782.854.863	\$ 14.696.721.802	0,39
Noviembre	\$ 7.719.543.873	\$ 2.969.757.841	2,60
Diciembre	\$ 20.243.508.790	\$ 941.131.255	21,51
Acumulado 2022	\$ 114.668.032.644	\$ 113.628.822.801	1,01

Fuente: Presupuesto y Planeación Operativa - HDSAP.

1. A 31 de diciembre de 2022, NO quedaron CXP.

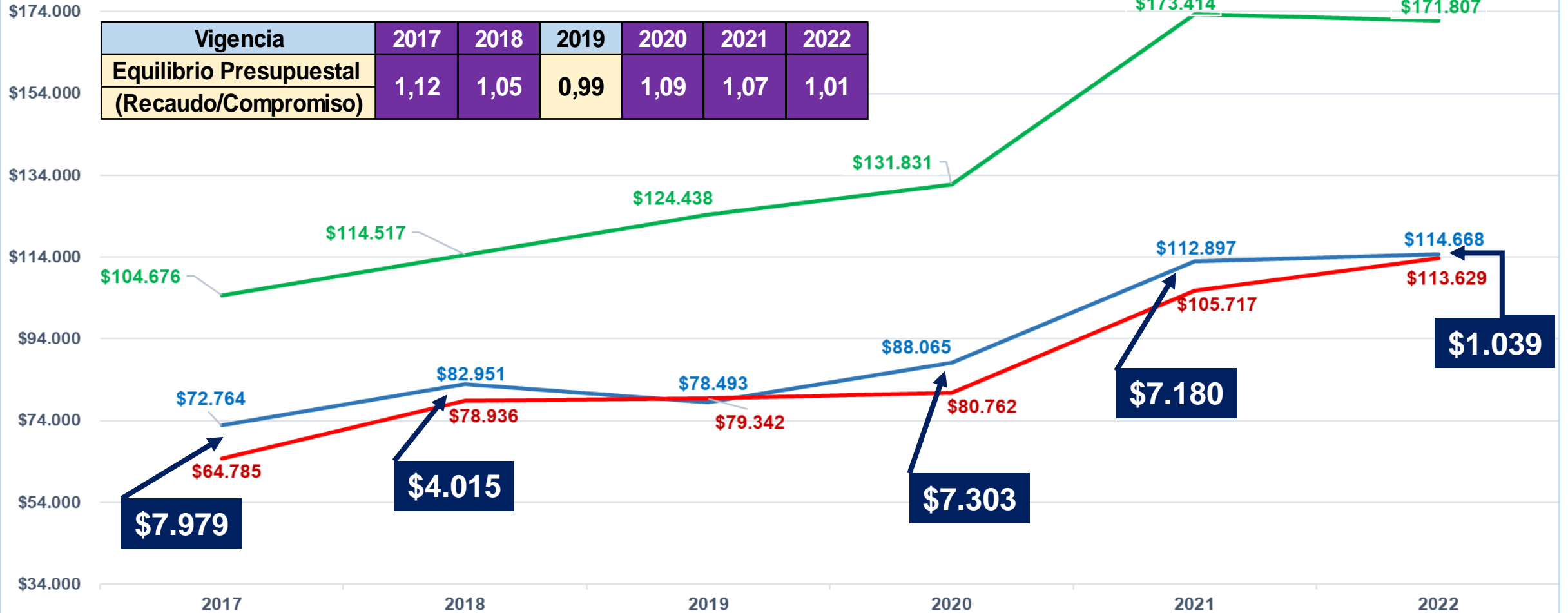
2. SIN RIESGO FISCAL Y FINANCIERO.

Resultado del Equilibrio Presupuestal con Recaudos



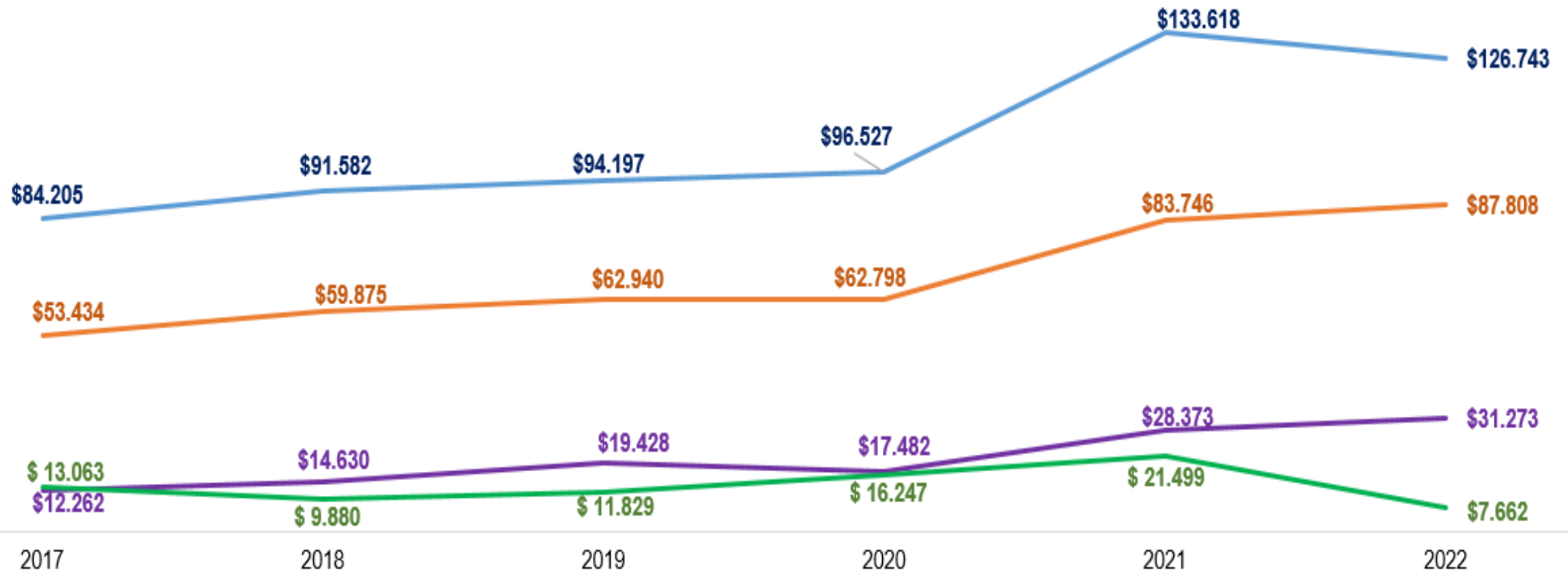
Análisis del Comparativo de los Compromisos Vs. Reconocimientos y Recaudos
2017 A 2022 (En millones de pesos)

— Reconocimientos — Recaudos — Compromisos



Información Financiera 2017 A Diciembre de 2022 (En millones de pesos)

— Ingresos — Costos — Gastos — Utilidad





¡Gracias!

Te atendemos
con el **Corazón**



@hsapitalito