



ACUERDO NÚMERO **012** DE 2015
(Diciembre 22 de 2015)

POR MEDIO DEL CUAL SE APRUEBA EL PRESUPUESTO GENERAL DE RENTAS Y GASTOS DE LA E.S.E. HOSPITAL DEL PERPETUO SOCORRO DE VILLAVIEJA - HUILA, PARA LA VIGENCIA FISCAL COMPRENDIDA ENTRE ENERO PRIMERO (1º) A DICIEMBRE 31 DE 2016

LA JUNTA DIRECTIVA DE LA EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL DEL PERPETUO SOCORRO DE VILLAVIEJA - HUILA, EN USO DE SUS FACULTADES ESPECIALES CONFERIDAS EN EL ARTICULO 12 NUMERAL 4, 6 Y 7 DEL ACUERDO No.004 DE MARZO 10 DE 2003 DEL CONSEJO MUNICIPAL DE VILLAVIEJA

ACUERDA:

ARTÍCULO PRIMERO: Adóptese el presupuesto de Rentas e ingresos de la E.S.E. Hospital del Perpetuo Socorro de Villavieja - Huila, para la vigencia fiscal de 2016, en la suma de: **MIL CIENTO CINCUENTA Y CUATRO MILLONES DOSCIENTOS DIECIOCHO MIL OCHO PESOS M/L (\$ 1.154.218.008,00)** según el siguiente detalle:

11	DISPONIBILIDAD INICIAL			0.00
12	INGRESOS CORRIENTES			
1201	INGRESOS DE EXPLOTACION			
120101	VENTA DE SERVICIOS			934,218,004.00
12010101	ARS - Régimen Subsidiado			
1201010101	ARS - Régimen Subsidiado	780,000,000.00		
12010102	EPS - Régimen Contributivo			
1201010201	EPS - Régimen Contributivo	8,487,000.00		
12010103	Entidades Regimen Especial			
1201010301	Entidades Regimen Especial		1.00	
12010104	Accidentes de Transito SOAT			
1201010401	Accidentes de Transito SOAT		1.00	
12010105	Particulares			
1201010501	Particulares		1.00	
12010106	Cuotas de recuperación			
1201010601	Cuotas de recuperación	3,064,000.00		
12010107	Programa Intervenciones Colectivas			
1201010701	Programa Intervenciones Colectivas	63,396,000.00		
12010108	Subsidio de la oferta			
1201010701	Aporte Patronal sin situacion de fondos	79,271,000.00		
12010109	Otras ventas de servicios de salud			
1201010901	Otras ventas de servicios de salud		1.00	
120102	CUENTAS POR COBRAR VIG. ANT.			100,000,000.00
12010201	Cuentas por Cobrar - Vigencia Anterior	100,000,000.00		
13	APORTES			120,000,002.00
1301	Del Municipio			
130101	Aportes Prog. SFF	120,000,000.00		
1302	Del Departamento		1.00	
1303	De la Nación		1.00	
14	OTROS INGRESOS DE EXPLOTACION			1.00
1401	Venta de otros bienes y servicios		1.00	
15	RECURSOS DE CAPITAL			1.00
1501	Recursos del credito		1.00	
	TOTAL INGRESOS			1,154,218,008.00

"SERVIMOS CON CALIDAD"



ARTICULO SEGUNDO: Adóptese el presupuesto de Gastos e Inversiones de la E.S.E. Hospital del Perpetuo Socorro de Villavieja - Huila, para la vigencia fiscal de 2016, en la suma de: **MIL CIENTO CINCUENTA Y CUATRO MILLONES DOSCIENTOS DIECIOCHO MIL OCHO PESOS M/L. (\$ 1.154.218.008,00)** según el siguiente detalle:

GASTOS				
FUNCIONAMIENTO				1,154,218,006.00
GASTOS DE PERSONAL				815,782,555.00
Gastos de Administración				286,979,688.00
Servicios Personales Asociados a la Nómina				114,109,038.00
Sueldos				80,479,080.00
Otros				33,629,958.00
Indemnización por vacaciones				1,000.00
Auxilio de alimentación				1,210,736.00
Prima de vacaciones				6,239,683.00
Bonificación por servicios prestados				2,879,910.00
Bonificación especial de recreación				447,106.00
Prima de servicios				7,512,661.00
Prima de navidad				8,658,690.00
Otros Gastos (Incremento Vacaciones)				1,097,964.00
Prima de manejo				5,582,208.00
Servicios Personales Indirectos				134,400,000.00
Remuneración Serv. Tecnicos y Honorarios				134,400,000.00
Contribuciones Inherentes a la nómina sector privado				
Con Situación de Fondos				4,156,171.00
Caja de Compensación Familiar				4,156,171.00
Contribuciones Inherentes a la nómina sector público				34,314,479.00
Sin Situación de Fondos				29,119,265.00
E.P.S.				7,315,209.00
Fondos de Pensiones				10,327,355.00
Fondos de Cesantías				9,380,248.00
Riesgos Laborales (ARL)				2,096,453.00
Con Situación de Fondos				5,195,214.00
I.C.B.F.				3,117,128.00
S.E.N.A				2,078,086.00



NIT: 813.011.566 - 3

Gastos de Operación			528,802,867.00
Servicios Personales Asociados a la Nómina			290,354,035.00
	Sueldos		206,198,052.00
	Horas Extras festivos y recargos nocturnos		24,180,000.00
	Otros		59,975,983.00
	Prima de vacaciones		14,602,890.00
	Bonificación por servicios prestados		2,365,373.00
	Bonificación especial de recreación		1,310,891.00
	Prima de servicios		17,582,076.00
	Prima de navidad		20,264,155.00
	Subsidio de alimentación		2,421,472.00
	Otros gastos (Incremento de vacaciones)		1,429,126.00
	Reserva incremento salarial		0.00
Servicios Personales Indirectos			137,580,000.00
	Remuneración Servicios Técnicos y Honorarios		137,580,000.00
Contribuciones Inherentes a la nómina sector privado			10,693,994.00
	Con Situación de Fondos		
	Caja de Compensación Familiar		10,693,994.00
Contribuciones Inherentes a la nómina sector público			90,174,838.00
	Sin Situación de Fondos		44,387,404.00
	E.P.S.		11,221,869.00
	Fondos de Pensiones		15,842,638.00
	Fondos de Cesantías		14,106,841.00
	Accidentes de Trab. y Riesgos Profesionales (ARP)		3,216,056.00
	Con Situación de Fondos		45,787,434.00
	E.P.S.		8,360,266.00
	Fondos de Pensiones		11,802,728.00
	Fondos de Cesantías		9,860,994.00
	Accidentes de Trab. y Riesgos Profesionales (ARP)		2,395,954.00
	I.C.B.F.		8,020,495.00
	S.E.N.A.		5,346,997.00
GASTOS GENERALES			276,435,450.00
Gastos de Administración			81,681,882.00
	Adquisición de bienes		25,571,300.00
	Mantenimiento hospitalario		15,570,300.00
	Compra de Equipos		1,000.00
	Materiales y suministros		10,000,000.00
	Adquisición de servicios		51,610,582.00
	Servicios Públicos		30,000,000.00
	Seguros		8,000,000.00
	Impresos y Publicaciones		5,000,000.00
	Comunicación y Transporte		2,000,000.00
	Viáticos y Gastos de Viaje		5,000,000.00
	Capacitación		1,000.00
	Bienestar Social		1,609,582.00
	Impuestos		4,500,000.00
	Impuestos		4,000,000.00
	Intereses		500,000.00

"SERVIMOS CON CALIDAD"

Carrera 3ª.No. 3-17 Telefax 8 797641 – 8 797542 E-mail esvillavieja@yahoo.es



NIT: 813.011.566 - 3

Gastos de Operación			74,753,568.00
	Adquisición de bienes		41,140,602.00
	Mantenimiento hospitalario		31,140,600.00
	Compra de Equipos		2.00
	Materiales y suministros		10,000,000.00
	Adquisición de servicios		33,612,966.00
	Seguros		5,000,000.00
	Impresos y Publicaciones		2,000,000.00
	Comunicación y Transporte		1,000,000.00
	Viáticos y Gastos de Viaje		2,000,000.00
	Capacitación		1,000.00
	Bienestar Social		4,123,961.00
	Combustibles y lubricantes		19,488,005.00
Cuentas por pagar vigencia anterior			120,000,000.00
	Cuentas por pagar PSFF		120,000,000.00
TRANSFERENCIAS CORRIENTES			5,000,001.00
	Transferencias al sector público		5,000,000.00
	Otras Entidades Públicas		5,000,000.00
	Otras Transferencias		1.00
	Sentencias y Conciliaciones		1.00
GASTOS DE OPERACIÓN COMERCIAL			57,000,000.00
	Gastos de Comercialización		36,000,000.00
	Compra de bienes para la venta		36,000,000.00
	Productos Farmacéuticos		36,000,000.00
	Gastos de Prestación de Servicios		18,000,000.00
	Compra de bienes para la Prestación de Servicios		15,000,000.00
	Material Médico Quirúrgico		5,000,000.00
	Material para Odontología		5,000,000.00
	Material para Laboratorio		5,000,000.00
	Gastos complementarios e intermedios		3,000,000.00
	Alimentación		3,000,000.00
	Compra de Servicios		3,000,000.00
	Compra de servicios de salud		3,000,000.00
GASTOS DE INVERSIÓN			2.00
	Programas de inversión		2.00
	Gastos operativos de inversión		2.00
	Adecuación infraestructura		1.00
	Proyectos de inversión		1.00
TOTAL PRESUPUESTO DE GASTOS			1,154,218,008.00

"SERVIMOS CON CALIDAD"

Carrera 3ª.No. 3-17 Telefax 8 797641 – 8 797542 E-mail esevillavieja@yahoo.es



DISPOSICIONES GENERALES

CLASIFICACION PRESUPUESTO DE INGRESOS

ARTÍCULO TERCERO: El presupuesto de Rentas de la ESE HOSPITAL DEL PERPETUO SOCORRO, se define de la siguiente manera:

DISPONIBILIDAD INICIAL

Es el saldo de caja, bancos, e inversiones temporales, proyectado a 31 de Diciembre del año en que se prepara el presupuesto, excluyendo los dineros recaudados a terceros los cuales no tienen ningún efecto presupuestal.

INGRESOS CORRIENTES

Son los ingresos que la E.S.E. HOSPITAL DEL PERPETUO SOCORRO, recibe ordinariamente en función de la prestación de los Servicios de salud y aquellos que por disposiciones legales le hayan sido asignados. Se clasifican en Ingresos de Explotación, Aportes y otros Ingresos Corrientes.

Ingresos de Explotación

Se clasifican así los ingresos derivados del objeto para el cual ha sido creada la entidad y que están directamente relacionados con la venta de los bienes que produce o de los Servicios que presta. Comprende la venta de Servicios, comercialización de mercancías y otros ingresos de explotación. Se presupuesta dentro de estos conceptos todo lo que se estime se vaya a recaudar efectivamente durante la vigencia que se programa.

Venta de Servicios

Son los Ingresos provenientes de la prestación de Servicios de salud a los usuarios tanto del régimen subsidiado como el contributivo, los cuales han sido contratados por las Administradoras del Régimen Subsidiado o por Entidades Promotoras de Salud. Incluye también las cuotas de recuperación o los pagos efectuados por vinculados del sistema y los no afiliados así como los Servicios de promoción y prevención contratados por el respectivo Municipio o Departamento.

Régimen Contributivo.

Se incluyen todos los ingresos provenientes de prestación de Servicios y venta de medicamentos a afiliados al régimen contributivo de la Seguridad Social en Salud, contratados con EPS.

De la misma forma se incluirán, en los casos en los que haya contratado con las EPS. Su reconocimiento en favor de la ESE HOSPITAL DEL PERPETUO SOCORRO, los ingresos provenientes de Cuotas Moderadoras y Copagos.

"SERVIMOS CON CALIDAD"



NIT: 813.011.566 - 3

También hace parte de este rubro, los ingresos por prestación de Servicios de urgencias a los afiliados al régimen Contributivo, sin que para ello se necesite la existencia de contrato específico ni general.

Régimen Subsidiado.

Ingresos provenientes de la prestación de Servicios y venta de medicamentos a afiliados al régimen subsidiado de la Seguridad Social en Salud, contratados con EPS. Y Cajas de Compensación Familiar autorizadas para el manejo del régimen subsidiado, y con A.R.S.

De la misma forma que para el régimen contributivo, también hacen parte de este rubro, los ingresos por prestación de Servicios de urgencias a los afiliados al régimen subsidiado, sin que para ello se necesite la existencia de contrato específico ni general con administradoras del régimen subsidiado.

ENTIDADES CON REGIMEN ESPECIAL

Ingresos provenientes de la prestación de Servicios y venta de medicamentos a afiliados al magisterio y las fuerzas militares representadas por Emcosalud, Sanidad del ejército y de la policía, entre otros.

ECAT

Se incluyen aquí los ingresos provenientes de Servicios prestados, venta de medicamentos a personas cubiertas por el Seguro Obligatorio de Accidentes de Tránsito (S.O.A.T.), y de Servicios prestados por eventos catastróficos, derivados de la subcuenta correspondiente, del Fondo de Solidaridad y Garantía.

Cuotas de Recuperación

Se trata de los ingresos provenientes directamente de las personas sin capacidad de pago, no afiliado a la Seguridad Social en salud, de acuerdo con los porcentajes establecidos por la ley.

Particulares

En este clasificador se incluyen los ingresos provenientes de personas no afiliadas a ninguno de los regímenes de la Seguridad Social y que tienen capacidad de pago. Se trata de las personas que pagan las tarifas plenas por la prestación de Servicios de salud y compra de medicamentos.

Otras I.P.S.

Se incluyen aquí los ingresos correspondientes a las contrataciones o convenios realizados por la ESE HOSPITAL DEL PERPETUO SOCORRO, con otras instituciones Prestadoras de Servicios de Salud de cualquier índole.

"SERVIMOS CON CALIDAD"

Carrera 3ª.No. 3-17 Telefax 8 797641 – 8 797542 E-mail esevillavieja@yahoo.es



Otras Entidades

Se incluyen a este rubro todos los ingresos provenientes de la realización de convenios o contratos de prestación de Servicios, remunerados, con entidades públicas o privadas, no incluidas en los regímenes de aseguramiento de la Seguridad Social en Salud.

PLAN DE INTERVENCIONES COLECTIVAS Y/O APS

Hace referencia a los convenios firmados con el Municipio o con el departamento para la ejecución de actividades encaminadas a la promoción de la salud y prevención de la enfermedad mediante campañas específicas en cada sector de la comunidad en la cual se encuentra localizada la ESE.

Otros Ingresos de Explotación.

Ingresos derivados del objeto Social para el cual ha sido creada la ESE HOSPITAL DEL PERPETUO SOCORRO, no incluidos en ninguna de las categorías anteriores.

APORTES

Estos ingresos comprenden aportes y rentas provenientes de participaciones, que en general constituyen transferencias de otros organismos o entidades públicas.

Su carácter de aportes se caracteriza por la recepción de recursos sin que por la misma exista contraprestación alguna, estando determinados por una norma previamente establecida. Tales aportes o transferencias tienen por lo general destinación específica, la cual se ha de reflejar presupuestalmente en los gastos de la ESE HOSPITAL DEL PERPETUO SOCORRO. Estos recursos son conocidos en el Sector de la Salud como Subsidios a la Oferta (Art. 20 de la Ley 344 de 1996)

Aportes de la nación

Son los aportes o transferencias recibidos del Gobierno Nacional a través del Ministerio de la Protección Social, del Fondo de Solidaridad y Garantía o de cualquier entidad del orden Nacional. Se incluyen los originados en el Situado Fiscal no transformado en Subsidios a la Demanda (Con Situación de Fondos y sin Situación de Fondos), los aportes para programas y Campañas Nacionales, las ayudas financieras de la Nación, entre otros.

Sistema General de Participaciones

Transferencia percibida del presupuesto Nacional con el fin de Subsidiar la Oferta de Servicios a la población pobre no cubierta por subsidio a la demanda.

Sistema General de Participaciones- Aportes Patronales

La parte de Situado Fiscal sin situación de fondos corresponde a los pagos necesarios para cesantías, cotizaciones para pensiones y para salud de los trabajadores de la ESE

"SERVIMOS CON CALIDAD"



NIT: 813.011.566 - 3

HOSPITAL DEL PERPETUO SOCORRO, financiados con el conjunto de Situado Fiscal. Se establece con base en las certificaciones expedidas por la institución.

Otros aportes Nacionales

Son las partidas diferentes al Situado Fiscal, provenientes de la Nación (transferencias a cada Seccional de Salud), que el departamento asigne a la E.S.E, para la ejecución de campañas y programas nacionales delegados, y la cofinanciación de proyectos de inversión.

Aportes Departamentales

Son los aportes recibidos de los departamentos y sus entidades descentralizadas. Hacen parte de este tipo de ingresos las Rentas Cedidas no transformadas en Subsidio a la Demanda, y los aportes y ayudas financieras departamentales para la realización de programas especiales.

Otros aportes

Son aportes recibidos de otros organismos o entidades, no clasificados en las categorías anteriores.

Otros Ingresos Corrientes

Hace referencia a los recursos que por su naturaleza no se pueden clasificar dentro de los rubros definidos anteriormente como arrendamientos de bienes muebles, concesiones, venta de desechos, el interés por mora en los pagos de las EPS. O A.R.S, las comisiones recibidas, entre otros.

INGRESOS DE CAPITAL

Son los ingresos provenientes de los recursos del crédito; rendimientos de inversiones financieras, recuperación de cartera (Morosa, mayor de un año) y venta de activos (muebles e inmuebles).

Recursos del crédito interno y externo

Corresponde a los ingresos provenientes de las autorizaciones dadas a la ESE HOSPITAL DEL PERPETUO SOCORRO, para contratar créditos con entidades u organismos Nacionales o internacionales, con vencimiento mayor de un año.

Dentro de este concepto se incluyen también aquellos créditos de proveedores. Los créditos recibidos del gobierno central, del sector financiero y otros.

Los créditos de tesorería (los obtenidos con plazo de pago inferior a un año) no tienen efectos presupuestales, salvo el pago de los intereses que estos causen, los cuales se deben imputar como un gasto financiero con cargo a gastos generales. Estos créditos deben ser pagados antes del 31 de diciembre contra los ingresos generados de la misma.

"SERVIMOS CON CALIDAD"



Rendimientos de Inversiones financieras

Son los que se generan por la colocación de los recursos monetarios, que maneja la E.S.E., en el mercado de capitales o en títulos valores. Incluye ingresos por intereses, dividendos y corrección monetaria.

Venta de Activos

Son los ingresos que reciben la ESE HOSPITAL DEL PERPETUO SOCORRO, por concepto de la venta de los activos no corrientes de su propiedad incluidos los títulos valores de vencimiento mayor a un año.

Donaciones

Corresponde a los recursos otorgados a la ESE HOSPITAL DEL PERPETUO SOCORRO, sin retribución económica de ninguna especie, por personas naturales o jurídicas privadas, nacionales e internacionales, destinados al fin estipulado en el contrato de donación.

Recuperación de Cartera

Ingresos provenientes del recaudo de las cuentas por cobrar cuya causación es mayor de un año (cartera morosa).

CLASIFICACION DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

ARTICULO CUARTO: El presupuesto de gastos comprende las apropiaciones para Gastos de Funcionamiento, Servicio de la Deuda y Gastos de Inversión que se causen durante la vigencia fiscal respectiva.

La causación del Gasto debe contar con la apropiación presupuestal correspondiente, así su pago se efectúe en la siguiente vigencia fiscal. El pago deberá incluirse en el presupuesto del año siguiente como una cuenta por pagar (Art. 14 Decreto 115 de 1996).

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

El presupuesto de Gastos de Funcionamiento se clasifica en apropiaciones para Gastos de Personal, Gastos Generales en el área de Administración y Operación, los cuales incluyen Gastos asociados a la nómina, Costos y Gastos Generales; gastos de comercialización y prestación de servicios y Transferencias Corrientes, tienen por objeto atender las necesidades de la ESE HOSPITAL DEL PERPETUO SOCORRO, para cumplir con el objeto Social previsto en las disposiciones legales y en los estatutos.

GASTOS DE PERSONAL

Corresponde a los gastos en que incurre la ESE HOSPITAL DEL PERPETUO SOCORRO, para proveer los cargos definidos en la planta de Personal, así como la contratación de personal para labores específicas o la prestación de Servicios profesionales.

"SERVIMOS CON CALIDAD"



Los gastos de personal están clasificados contablemente por Gastos de Administración y Gastos de Operación.

Los gastos de Administración corresponden a los gastos de Personal en que incurre la ESE HOSPITAL DEL PERPETUO SOCORRO, relacionados con sus Áreas Funcionales de Dirección Corporativa y de apoyo logístico (Decreto 1876 de 1996), tales como la Junta Directiva, el Despacho de la Gerencia y oficinas de Administración.

Los Gastos de Operación corresponden a los gastos de personal en que incurre la E.S.E. en su Área Funcional de Atención al Usuario, en desarrollo de su operación básica u objeto Social o económico, y por tanto en cada uno de los Servicios que presta.

Los gastos de Personal (indistintamente si son administrativos u operativos) se clasifican en los siguientes objetos del gasto:

Servicios personales asociados a la nomina

Corresponde la remuneración por concepto de sueldos y demás factores salariales legalmente establecidos, de los servidores públicos vinculados a la planta de personal sean empleados públicos o trabajadores oficiales. Incluye el pago de horas extras, recargo nocturno, sueldo de vacaciones e indemnización de vacaciones.

Teniendo en cuenta la importancia económica de algunos de los componentes de este gasto, los Servicios personales asociados a la nómina se han de descomponer en:

- Sueldos

Pago de las remuneraciones básicas a los servidores de la ESE HOSPITAL DEL PERPETUO SOCORRO Huila.

- Recargos nocturnos, festivos y Horas Extras

Remuneración al trabajo realizado en horas adicionales a la jornada ordinaria diurna o nocturna, o en días festivos o dominicales. Su reconocimiento y pago están sujetos a las limitaciones establecidas en las disposiciones legales vigentes.

- Otros

Por este concepto se deben programar los gastos generados por los siguientes conceptos:

- Prima de vacaciones

Pago a que tienen derecho los funcionarios vinculados a la E.S.E. que dependan financieramente de esta y corresponde al emolumento legalmente establecido por





cada año de trabajo servido, pagadero con cargo al presupuesto vigente, cualquiera que sea el año de su causación.

- Prima de manejo

Corresponde a los valores asignados al personal de manejo como son el Tesorero General y el Almacenista, por la característica de sus cargos. Esta suma se viene ajustando anualmente en el porcentaje de incremento aprobado para los salarios de acuerdo al Decreto expedido por el gobierno nacional.

- Bonificación por Servicios prestados

Pago por cada año continuo a que tienen derecho los funcionarios vinculados a la E.S.E. que dependan financieramente de esta, equivalente a los porcentajes señalados por las normas legales vigentes, considerando los factores salariales fijados para su cálculo.

- Bonificación Especial de Recreación

Corresponde al pago a los funcionarios vinculados a la E.S.E. que dependan financieramente de esta, que teniendo derecho a las vacaciones inicien el disfrute de las mismas dentro del año civil de su causación, equivalente a dos (2) días de la asignación mensual básica.

- Prima de Servicios

Pago a que tienen derecho de acuerdo a las disposiciones legales los funcionarios vinculados a la E.S.E. que dependan financieramente de esta, por cada año de servicio o proporcionalmente al tiempo laborado.

- Prima de Navidad

Pago a que tienen derecho los funcionarios vinculados a la E.S.E. que dependan financieramente de esta, equivalente a un mes de remuneración, o proporcionalmente al tiempo laborado.

- Subsidio de alimentación

Pago a los funcionarios vinculados a la E.S.E. que dependan financieramente de esta, de los niveles salariales establecidos en las normas legales, para contribuir a su manutención.

- Auxilio de transporte

Pago a los funcionarios vinculados a la E.S.E. que dependan financieramente de esta, que por disposición legal tengan derecho a ello, en la cuantía y condiciones establecidas. Este rubro incluirá el auxilio de traslado a que tienen derecho por disposición legal algunos empleados oficiales.

- Indemnización por vacaciones

"SERVIMOS CON CALIDAD"



NIT: 813.011.566 - 3

Compensación en dinero por vacaciones causadas y no disfrutadas que se paga al personal que se desvincule de la entidad sin haber disfrutado de las vacaciones a que tiene derecho en el momento de su retiro o a quienes por necesidad del servicio no pueden tomarlas en tiempo. Su cancelación se hará con cargo al presupuesto vigente, cualquiera que sea el año de su causación y requiere resolución motivada previo registro de disponibilidad presupuestal.

- Otros gastos en Servicios personales

Para atender otros gastos de Servicios personales que no corresponden a los conceptos antes definidos, y que tengan norma legal preexistente para su causación y pago. Por este concepto también se causará el pago a los aprendices del SENA con sus respectivas prestaciones sociales y demás transferencias a que legalmente tengan derecho. Además hacen parte de este rubro las dotaciones al personal que por ley deben percibir.

SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS

Son gastos destinados a atender la contratación de personas jurídicas y naturales para que presten Servicios calificados o profesionales, cuando no puedan ser desarrollados con personal de planta. Incluye la remuneración del personal que se vincule en forma ocasional, para desarrollar actividades netamente temporales o para suplir a los servidores públicos en caso de licencias o vacaciones, dicha remuneración cubrirá las prestaciones sociales a que tenga derecho, así como las contribuciones a que haya lugar.

- Personal supernumerario

Remuneración al personal ocasional que la Ley autorice nombrar para suplir a los trabajadores vinculados a la E.S.E. Que dependan financieramente de esta en caso de licencia o vacaciones, o para desarrollar actividades netamente transitorias que no puedan atenderse con cargos de la planta de personal. Por este rubro se pagaran las prestaciones sociales a que legalmente tengan derecho los supernumerarios, según la duración de su vinculación.

- Honorarios

Con cargo a este rubro podrán pagarse los Servicios profesionales, prestados en forma esporádica por personas naturales o jurídicas para desarrollar actividades que no sean las ordinarias de la Empresa.

-Honorarios Junta Directiva

Con cargo a este rubro podrán pagarse los estipendios de miembro de la Junta para el cumplimiento de determinados fines.

- Prestación de servicios Institución

"SERVIMOS CON CALIDAD"



NIT: 813.011.566 - 3

Pagos por Servicios contratados con personas naturales o jurídicas que se prestan en forma continua u ocasional para asuntos propios de la empresa que no puedan ser atendidos por el personal de planta, de conformidad con el régimen contractual vigente.

-Prestación de servicios PIC

CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NOMINA AL SECTOR PUBLICO

Corresponde a las contribuciones legales que debe hacer la ESE HOSPITAL DEL PERPETUO SOCORRO, como empleador, que tiene como base la nómina de personal de planta, destinadas a entidades del sector Público, tales como, SENA, ICBF, Fondo Nacional del Ahorro, Fondos Administradores de Cesantías y Pensiones, Empresas Promotoras de Salud Públicas, así como las administradoras publicas de riesgos profesionales.

CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NOMINA AL SECTOR PRIVADO

Corresponde a las contribuciones legales que debe hacer la E.S.E. HOSPITAL DEL PERPETUO SOCORRO, como empleador, que tiene como base la nómina de personal de planta, destinadas a entidades del sector privado, tales como, Cajas de Compensación Familiar, Fondos administradores de Cesantías y Pensiones, Empresas Promotoras de Salud privadas, así como las Administradoras Privadas de riesgos profesionales.

GASTOS GENERALES

Son los gastos relacionados con la adquisición de bienes y Servicios necesarios para que la ESE HOSPITAL DEL PERPETUO SOCORRO cumpla con las funciones asignadas por la constitución y la ley, y con el pago de los impuestos y multas a que estén sometidos legalmente.

Los gastos generales están clasificados contablemente por Gastos de Administración y Gastos de Operación.

Los Gastos de Administración corresponden a los gastos generales en que incurre la ESE HOSPITAL DEL PERPETUO SOCORRO, relacionados con sus Áreas Funcionales de Dirección y Apoyo Logístico, tales como la Junta Directiva, el despacho de la Gerencia, las oficinas Administración.

Los Gastos de Operación corresponden a los gastos generales en que incurre la ESE HOSPITAL DEL PERPETUO SOCORRO, en su Área funcional de Atención al Usuario y por tanto cada una de los Servicios que presta.

Los gastos generales indistintamente si son administrativos u operativos se clasifican en los siguientes objetos del gasto:

"SERVIMOS CON CALIDAD"



ADQUISICIONES DE BIENES

Involucra la compra de bienes muebles tangibles e intangibles, duraderos y de consumo, destinados a apoyar las áreas funcionales de Dirección, de Apoyo Logístico y de Atención al Usuario, en la ESE HOSPITAL DEL PERPETUO SOCORRO.

Dada la importancia de este rubro dentro del presupuesto de la ESE HOSPITAL DEL PERPETUO SOCORRO, los Gastos correspondientes a la Adquisición de Bienes, se subdividen en:

- Mantenimiento Hospitalario

De acuerdo con lo establecido en el artículo 189 de la Ley 100 de 1993 "Los hospitales públicos y los privados en los cuales el valor de los contratos suscritos con la Nación o las entidades territoriales representen más del treinta por ciento (30%) de sus ingresos totales, deberán destinar como mínimo el 5% del total de su presupuesto de venta de servicios a las actividades de mantenimiento de la infraestructura y la dotación hospitalaria".

Este objeto de gasto considera el gasto programado para la adquisición de bienes tendientes a la reposición, conservación, mantenimiento y reparación de toda la flota del parque automotor, equipos biomédicos, equipos de cómputo, muebles y enseres, y maquinaria y equipo de propiedad de la ESE. Igualmente al mantenimiento y reparaciones de la infraestructura física.

Otros

Se incluyen aquí los demás bienes adquiridos dentro de los gastos generales, como compra de equipo, papelería, materiales de oficina, impresos y publicaciones, entre otros.

- Compra de equipo

Adquisiciones de bienes de consumo duradero que deben inventariarse y no estén destinados a la producción de otros bienes y Servicios como los muebles y enseres, equipos de oficina, cafetería, mecánico, automotor, y dotación, distintos de los requeridos para la atención directa al paciente, que tiene carácter de devolutivos y son indispensables para el desarrollo y cumplimiento de los programas de salud.

- Materiales y suministros

Adquisición de bienes de consumo final, como programas y ayudas sistemáticas para computador, materiales para oficina, papelería e insumos necesarios para el funcionamiento de las oficinas de la ESE, firma digital de la gerencia. Igualmente la adquisición de elementos e implementos para mantener la limpieza de la institución.

"SERVIMOS CON CALIDAD"



- Combustibles y lubricantes,

La adquisición de gasolina, ACPM o Gas y lubricantes para los vehículos de la ESE, tanto administrativos como operativos.

- Gastos e imprevistos

Por este rubro se deberá cancelar gastos que no están incluidos en otros rubros

ADQUISICIONES DE SERVICIOS

Comprende la contratación y el pago de personas jurídicas y naturales por la prestación de un servicio que complementa el desarrollo, sea del área funcional de Dirección o del área de Apoyo Logístico, y permitan mantener y proteger los bienes que son de su propiedad y están a cargo de la ESE HOSPITAL DEL PERPETUO SOCORRO.

Incluyen entre otros el pago de Servicios públicos, comisiones bancarias, el arrendamiento de inmuebles, impresos y publicaciones, viático y gastos de viaje, etc.

Dada la importancia de este rubro dentro del presupuesto de la ESE HOSPITAL DEL PERPETUO SOCORRO, los Gastos de Operación de Adquisición de Servicios se subdividen en:

- Mantenimiento Hospitalario

De acuerdo con lo establecido en el artículo 189 de la Ley 100 de 1993 "Los hospitales públicos y los privados en los cuales el valor de los contratos suscritos con la Nación o las entidades territoriales representen más del treinta por ciento (30%) de sus ingresos totales, deberán destinar como mínimo el 5% del total de su presupuesto de venta de servicios, a las actividades de mantenimiento de la infraestructura y la dotación hospitalaria".

Este objeto de gasto considera el gasto programado para la adquisición de bienes tendientes a la reposición, conservación, mantenimiento y reparación de toda la flota del parque automotor, equipos biomédicos, equipos de cómputo, muebles y enseres, y maquinaria y equipo de propiedad de la ESE. Igualmente al mantenimiento y reparaciones de la infraestructura física.

Otros

Se incluyen aquí los demás Servicios adquiridos dentro de los gastos generales, como:



- Impresos y publicaciones

Este rubro incluye el pago por la edición de formas, trabajos tipográficos, sellos, suscripciones, publicaciones, adquisiciones de libros y pago de avisos con destinación exclusivas de servicio a la entidad.

- Viáticos y gastos de viaje

Pago por concepto de pasajes y transporte, alojamiento y alimentación de los funcionarios vinculados al hospital que dependan financieramente de este, que deban desempeñar funciones en lugar diferente a su sede habitual de trabajo. No se podrán imputar los gastos correspondientes a la movilización dentro del perímetro urbano de cada ciudad.

- Servicios públicos

Erogaciones por concepto de Servicios de acueducto, alcantarillado, recolección de basuras, energía y teléfono cualquiera que sea el año de su causación. Incluye su instalación y traslado.

- Seguros

Comprende la cancelación de pólizas para amparar los bienes muebles e inmuebles de propiedad de la entidad, pagos de primas de seguros, comprendidas las pólizas de manejo y cumplimiento, de seguro obligatorio de vehículos y demás bienes de la empresa.

- Comunicación y transportes

Se cubre por este concepto los gastos de mensajería, correos, teléfonos, telégrafos, fax, y otros medios de comunicación, pago de peajes, los pagos de correo electrónico, alquiler de líneas y acarreo de elementos. Así mismo, los gastos de transporte en el perímetro urbano de los funcionarios en cumplimiento de sus funciones y demás gastos inherentes a este concepto.

- Bienestar Social

Comprende las erogaciones que se efectúen en actividades de Bienestar Social a los funcionarios de la empresa conforme a las disposiciones legales vigentes. Además comprende los gastos por capacitación, participación en congresos y seminarios de los funcionarios.

IMPUESTOS, TASAS Y GASTOS BANCARIOS

Involucra el pago de contribuciones, impuestos nacionales y territoriales que por mandato legal deba atender la ESE HOSPITAL DEL PERPETUO SOCORRO. Así mismo, incluye apropiaciones para gastos bancarios, diferentes de intereses de la deuda pública.

"SERVIMOS CON CALIDAD"



TRANSFERENCIAS CORRIENTES

Son recursos que transfiere la ESE, a entidades públicas o privadas, con fundamento en un mandato legal, que no constituyen una contraprestación en bienes y Servicios. De igual forma, involucra las apropiaciones destinadas a la previsión y seguridad Social, cuando la empresa asume directamente la atención de la misma.

Trasferencias al sector público.

Estas transferencias corresponden a las apropiaciones que la ESE, destina con fundamento en mandato legal, a entidades públicas del orden nacional y territorial, del sector central y descentralizado, para que desarrollen un fin específico. Se clasifica en el siguiente objeto del gasto:

Departamento

Transferencias a entidades públicas del nivel departamental del sector central o descentralizado. Se incluye la cuota de fiscalización a la Contraloría Departamental.

OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES

Son recursos que transfieren la E.S.E. a personas naturales o jurídicas, con fundamento en un mandato legal, que no constituyen una contraprestación de bienes y Servicios, y que no pueden clasificar en las anteriores subcuentas de transferencias corrientes.

Se clasifican por el siguiente objeto del gasto.

Sentencias y conciliaciones

Son pagos que debe hacer la ESE HOSPITAL DEL PERPETUO SOCORRO, como efecto de acatamiento de un fallo judicial, de un mandamiento ejecutivo o una conciliación ante autoridad competente, en los que se le condene u ordene resarcir un derecho a terceros.

Cuotas de auditaje

Corresponde a los pagos por la tasa de auditaje liquidada por la Supersalud.

GASTOS DE COMERCIALIZACION.

Son gastos que realiza la ESE HOSPITAL DEL PERPETUO SOCORRO, para adquirir bienes y Servicios destinados a la comercialización, los cuales constituyen un apoyo logístico para el cumplimiento del objeto social de la empresa.

Estos se clasifican en las subcuentas compra de bienes para la venta y en compra de Servicios para la venta.



Compra de bienes para la venta.

Son gastos que realiza la ESE HOSPITAL DEL PERPETUO SOCORRO, para adquirir bienes destinados a su consumo en la prestación del Servicio y a la comercialización, sin transformación.

Son las compras de bienes para la venta a través de la Farmacia, sea que tales mercancías sean vendidas directamente a los usuarios por ventanilla o para el consumo normal como parte de la prestación de Servicios.

Compra de Servicios para la venta.

Se trata de gastos que realiza la ESE HOSPITAL DEL PERPETUO SOCORRO, para adquirir servicios que la empresa no está en capacidad de brindar en un momento requerido, necesarios en los procesos de producción de los Servicios.

GASTOS PARA LA PRESTACION DE SERVICIOS

Estos se clasifican por objeto del gasto en:

Suministros para la prestación de Servicios

Se trata de suministros requeridos para la atención de los usuarios de los Servicios de salud tales como:

- Material médico quirúrgico

Adquisición de material de curación y sutura y además materiales requeridos para el tratamiento médico del área quirúrgica y de apoyo diagnóstico y complementación terapéutica, que no sean objeto de devolución.

-Material de odontología

Adquisición de materiales de consumo requeridos para el desarrollo de las actividades de odontología.

- Material de laboratorio

Adquisición de reactivos y demás insumos básicos para los exámenes clínicos, anatomopatológicos y bromatológicos.

Gastos complementarios e intermedios

Se incluyen aquí las compras de alimentación, ropería, lavandería, protección laboral y demás insumos diferentes a los anteriores, requeridos para el desarrollo de las actividades programadas.

SERVICIO DE LA DEUDA

Constituye el monto total de pagos que se causen durante la vigencia fiscal por amortización, intereses, gastos y comisiones, de empréstitos contratados con

"SERVIMOS CON CALIDAD"



acreedores nacionales e internacionales y que se paguen en pesos colombianos o en moneda extranjera.

Es de resaltar que los créditos de tesorería no tienen efectos presupuestales y deben ser pagados antes del 31 de Diciembre de la vigencia con los ingresos de la misma. Los intereses que generen se cancelarán con cargo a gastos generales.

Servicio de la Deuda Interna

Constituye el monto total de pagos que se causen durante la vigencia fiscal por amortización, intereses, gastos y comisiones, de empréstitos contratados con acreedores nacionales y que se paguen en pesos colombianos.

El servicio de la Deuda interna se clasifica en subcuentas amortización deuda pública interna e intereses, comisiones y gastos deuda pública interna.

Amortización Deuda Pública Interna

Es el monto total de pagos que se causen durante la vigencia fiscal por la amortización de empréstitos contratados con acreedores nacionales y que se paguen en pesos colombianos.

Esta subcuenta se clasifica por objeto del gasto en Nación, Departamentos, Municipios, Proveedores, Entidades Financieras y títulos valores.

Intereses, Comisiones y Gastos Deuda Pública Interna.

Es el monto total de pagos que se causen durante la vigencia fiscal por concepto de intereses, gastos y comisiones de empréstitos contratados con acreedores nacionales y que se paguen en pesos colombianos.

Esta subcuenta se clasifica por objeto del gasto en Nación, Departamentos, Municipios, Proveedores, Entidades Financieras y Títulos valores.

DEFINICION DE LOS CLASIFICADORES DE LOS GASTOS DE INVERSION

Programas de Inversión

Son programas los constituidos por las apropiaciones destinadas a actividades homogéneas en un sector de acción económica, Social, financiera o administrativa a fin de cumplir con las metas fijadas por la ESE HOSPITAL DEL PERPETUO SOCORRO, a través de la integración de esfuerzos con recursos humanos, materiales y financieros asignados. Estos se clasifican en las subcuentas formación bruta de capital y gastos operativos de inversión.

Formación bruta de capital

Corresponde a las inversiones que hace la ESE HOSPITAL DEL PERPETUO SOCORRO, que permiten incrementar la capacidad de producción y la productividad a través del

"SERVIMOS CON CALIDAD"



desarrollo de la infraestructura física. Estos se clasifican por objeto del gasto en proyectos de inversión.

Gastos Operativos de Inversión

Comprenden los otros gastos, distintos a los de formación bruta de capital. Estos también se clasifican por objeto del gasto en proyectos de inversión.

ARTÍCULO QUINTO: Las apropiaciones son autorizaciones máximas de gasto que tienen como fin ser comprometidas durante la vigencia fiscal respectiva. Después del 31 de Diciembre, las autorizaciones expiran y en consecuencia no podrán adicionarse, ni transferirse, ni contra acreditarse, ni comprometerse. (Art. 20 DEC 115/96)

ARTICULO SEXTO:- No se podrá tramitar o legalizar actos administrativos y obligaciones que afecten el presupuesto de gastos cuando no reúnan los requisitos legales o se configuren como hechos cumplidos. El ordenador del gasto responderá disciplinaria, fiscal y plenamente por incumplir lo establecido en esta norma. (Art. 22 DEC 115/96)

ARTICULO SEPTIMO:- Las adiciones que modifiquen el valor total de los gastos de funcionamiento y servicio de la deuda serán aprobados por la Junta Directiva. Autorízase al Gerente para adicionar por Resolución al Presupuesto general de la ESE los recursos de ingresos provenientes de convenios, contratos y aportes con destinación específica que se obtengan o celebren con entidades del Gobierno Nacional, Departamental y Municipal, así como los gastos que deban financiarse con dichos recursos, de conformidad con lo establecido en el Artículo 313 numeral 3 y Artículo 150 numeral 10 de la Constitución Política.

Parágrafo 2: Las adiciones, requerirán del certificado de disponibilidad que garantice la existencia de los recursos, expedido por el jefe de presupuesto o quien haga sus veces. (Art. 25 DEC 115/96)

ARTICULO OCTAVO:- La gerente queda autorizada para realizar traslados o contra créditos que sean necesarios para la correcta ejecución de presupuesto los cuales se realizarán mediante Resolución (Dec. 111/96).

ARTICULO NOVENO:- Las modificaciones a la planta de personal requerirán de la viabilidad presupuestal expedida por el jefe de presupuesto o quien haga sus veces, para lo cual podrá solicitar la información que considera necesario. (Art. 29 DEC. 115/96)

ARTÍCULO DECIMO:- La E.S.E. podrá constituir cajas menores y hacer avances previa autorización del gerente, siempre que constituyan las fianzas y garantías que éstos consideren necesarias. (Art. 37 DEC. 115/96).

"SERVIMOS CON CALIDAD"



ARTÍCULO UN DECIMO:- el Gerente podrá efectuar créditos de tesorería cuando las situaciones de iliquidez así lo amerite. Estos créditos no tendrán registro presupuestal y deberán cancelarse durante la vigencia fiscal.

ARTÍCULO DECIMO SEGUNDO: El presente Acuerdo de Presupuesto tiene vigencia fiscal a partir del primero de enero de 2016.

COMUNÍQUESE Y CUMPLASE

Dado en Villavieja, Huila a los veintidós (22) días del mes de Diciembre de 2015.

CARLOS MANUEL CUERVO NARVAEZ
Presidente Ad-hoc

MONICA VILLANY RODRIGUEZ
Secretaria