



CONTRALORÍA

DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

· *La Contraloría del ciudadano* ·

**HOSPITAL SAN ISIDRO DE ALPUJARRA TOLIMA
INFORME FISCAL Y FINANCIERO
VIGENCIA 2021
(Cifras en Millones de Pesos)**

El resultado de las ejecuciones presupuestal análisis practicado se efectuó sobre el resultado de la ejecución presupuestal de los Ingresos y Gastos de la vigencia 2021.

A raíz de la homologación del FUT con el nuevo catálogo de clasificación presupuestal de las entidades territoriales – CCPET, se tomó como información oficial la publicada en el CUIPO – Categoría única de información presupuestal de la Contraloría General de la República, cargada en el formulario único territorial – FUT, a través del sistema CHIP Consolidado de Hacienda e Información Pública de la Contaduría General de la Nación.

Es importante resaltar, que es responsabilidad de cada entidad territorial el contenido y la calidad de la información reportada con fecha de corte del 31 de diciembre de 2021 en el CUIPO, la Contraloría Departamental del Tolima, se limita a utilizar las cifras reportadas para producir el informe fiscal y financiero, en los términos que señala la Ley 617 de 2000, como es verificar el cumplimiento de los límites del gasto, la observancia de las demás normas complementarias, divulgar los resultados y realizar los traslados correspondientes a los entes de control por las observaciones encontradas.

En consecuencia, el informe fiscal y financiero se constituye en una herramienta de estudio para contribuir al mejoramiento continuo para los municipios, las entidades públicas, privadas y la comunidad en general.

secretaria.general@contraloriatolima.gov.co www.contraloriatolima.gov.co

Carrera 3 entre calle 10 y 11, Edificio de la Gobernación del Tolima, 7 piso

Contacto: +57 (8) 261 1167 – 261 1169

Nit: 890.706.847-1

CAPITULO 1

LEGALIDAD Y APROBACION DEL PRESUPUESTO

1. APROBACIÓN DEL PRESUPUESTO

El presupuesto de Rentas y Recursos de Capital y Gastos de la vigencia 2021 del Hospital San Isidro de Alpujarra Tolima, fue aprobado por la Junta Directiva mediante Acuerdo No. 004 **del 22 de diciembre de 2020** en la suma de mil doscientos treinta y ocho millones novecientos ochenta y seis mil trescientos noventa y seis pesos **M/CTE (\$1.238.986.396)**.

CAPITULO 2

2. EJECUCION DEL PRESUPUESTO

El presupuesto público es el instrumento mediante el cual ejerce su función de financiador o proveedor directo de bienes y servicios. Es el plan económico y financiero anual vinculado a la estrategia formulada por el Hospital en su plan de desarrollo; con base en este cálculo se deben programar, controlar y evaluar los ingresos y las rentas a recibir durante la vigencia fiscal y permitir los respectivos gastos e inversiones; atendiendo los criterios priorizados, en cada uno de los programas y proyectos contenidos en el Plan anual de inversiones y alcanzar objetivos financieros, que no son otra cosa que adecuar el comportamiento real de los ingresos a las proyecciones contenidas en el Plan de Desarrollo con el fin de satisfacer las necesidades básicas insatisfechas de la población.

2.1. ANALISIS A LA EJECUCION PRESUPUESTAL DE INGRESOS

El presupuesto de Ingresos del Hospital San Isidro de Alpujarra Tolima para la vigencia fiscal 2021 fue aprobado en la cuantía de **\$1.238 millones**, presentó modificaciones de **\$568 millones** para arrojar un presupuesto definitivo a diciembre 31 de 2021 de **\$1.806 millones**.

| PRESUPUESTO INICIAL | PRESUPUESTO DEFINITIVO |
|---------------------|------------------------|
| 1.238 | 1.806 |

Información tomada CHIP-CGR-PPTAL- CUIPO 2021



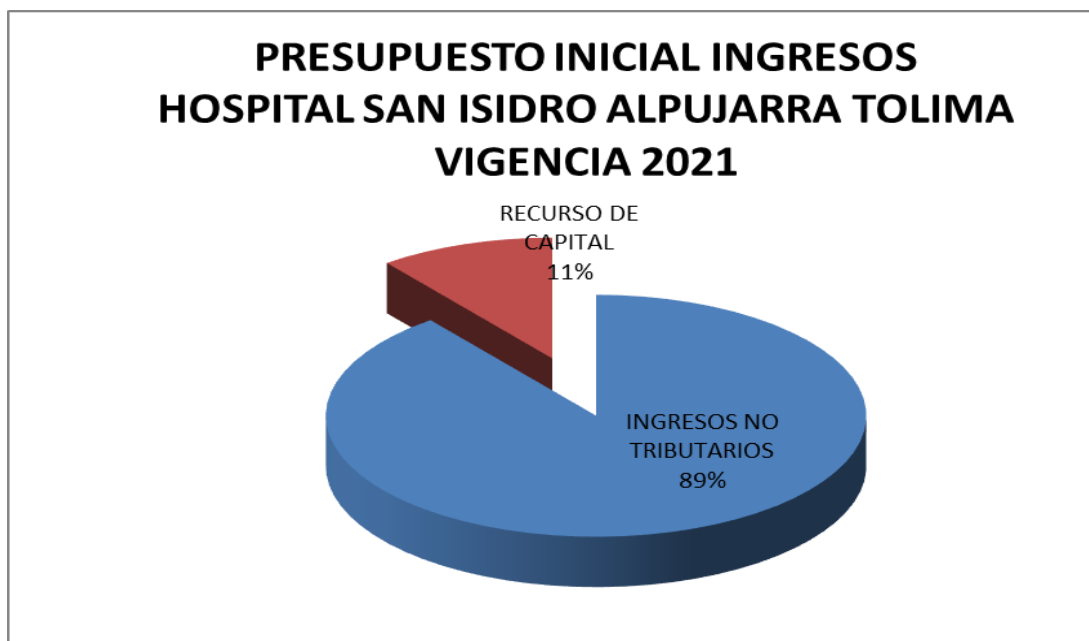
CONTRALORÍA

DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

· La Contraloría del ciudadano ·

2.1.1. PRESUPUESTO INICIAL DE INGRESOS

El presupuesto inicial de ingresos se clasificó en: Los Ingresos No Tributarios con \$1.108 millones, el 89% seguido de Recursos de capital con \$130 millones el 11%.



2.1.2. PRINCIPALES FUENTES DE FINANCIACION PRESUPUESTO

Las principales fuentes de financiación del presupuesto del Hospital San Isidro de Alpujarra Tolima son los Ingresos No Tributarios, donde los servicios para la comunidad, sociales y personales con \$1.108 millones seguido de recuperación de cartera con \$127 millones soportan esta financiación, representando en su orden el 89%, y 11% respectivamente.

2.1.3. COMPORTAMIENTO DEL RECAUDO

El presupuesto definitivo a diciembre 31 de 2021 del Hospital San Isidro de Alpujarra Tolima asciende a \$1.806 millones, de los cuales se recaudó \$1.288 Millones, es decir, 71%.

Este recaudo soporta Ingresos por Venta de bienes y servicios con cuantía de \$1.243 millones el 97% del total Recaudado y los recursos de capital con \$3 millones el 3%.

secretaria.general@contraloriatolima.gov.co www.contraloriatolima.gov.co

Carrera 3 entre calle 10 y 11, Edificio de la Gobernación del Tolima, 7 piso

Contacto: +57 (8) 261 1167 – 261 1169

Nit: 890.706.847-1



CONTRALORÍA

DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

· La Contraloría del ciudadano ·

2.2 ANALISIS A LA EJECUCION PRESUPUESTAL DE GASTOS

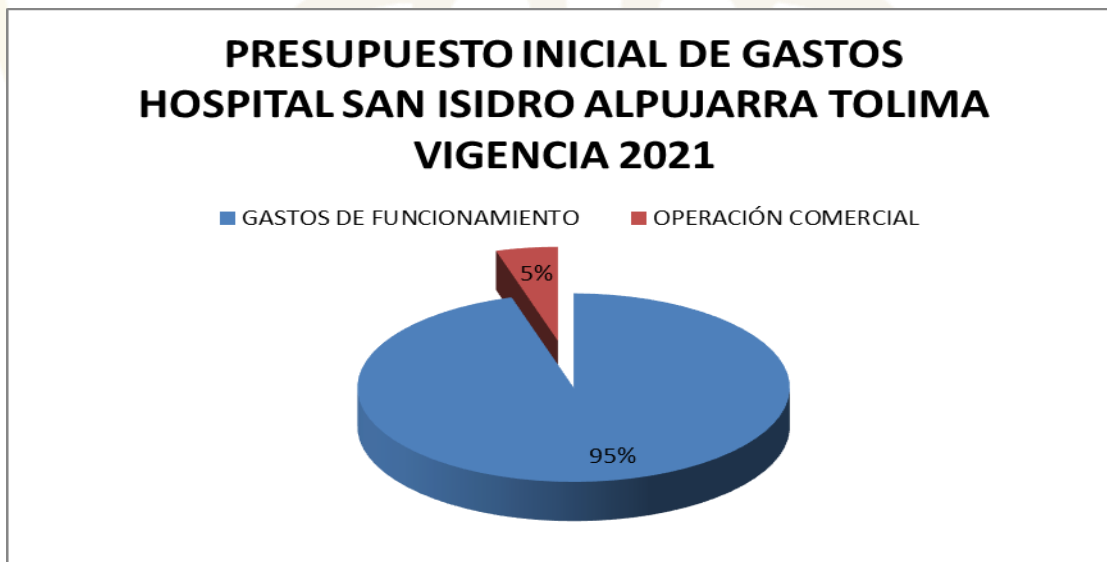
El presupuesto de Gasto aprobado del Hospital San Isidro de Alpujarra Tolima para la vigencia fiscal 2021 suma **\$1.360 millones** presenta modificaciones por **\$1.083 millones** para un presupuesto definitivo de **\$2.443 millones**.

| PRESUPUESTO INICIAL | PRESUPUESTO DEFINITIVO |
|---------------------|------------------------|
| 1.360 | 2.443 |

Información tomada CHIP-CGR-PPTAL- CUIPO 2021

2.2.1 PRESUPUESTO INICIAL

El presupuesto de Gastos aprobado para la vigencia 2021 del Hospital San Isidro de Alpujarra Tolima, asciende a \$1.360 millones, de los cuales \$1.297 millones corresponden a Gastos de Funcionamiento un 95% y Gastos de operación comercial con \$63 millones el 5%.



2.2.2. GASTOS EJECUTADOS

A diciembre 31 de 2021, el Hospital San Isidro de Alpujarra Tolima comprometió gastos por la suma de \$2.397 millones, distribuidos en: Gastos de Funcionamiento con \$1.925 millones e Gasto de Inversión con \$399 millones y Gastos de operación comercial con \$72 millones los cuales representan en su orden el 80%, 17% y 3%.

secretaria.general@contraloriatolima.gov.co www.contraloriatolima.gov.co

Carrera 3 entre calle 10 y 11, Edificio de la Gobernación del Tolima, 7 piso

Contacto: +57 (8) 261 1167 – 261 1169

Nit: 890.706.847-1



CONTRALORÍA

DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

· La Contraloría del ciudadano ·

CAPITULO 3 RESULTADO ANALISIS

3.1 RESULTADO ANALISIS PRESUPUESTAL

Una vez analizada la información presupuestal del Hospital San Isidro de Alpujarra Tolima a diciembre 31 de 2021, se evidenció que el ente Territorial, presentó un **Déficit presupuestal** en suma de \$1.109 millones, toda vez que el Total de los Gastos comprometidos de la vigencia, fueron menores a los ingresos efectivamente recaudados.

| INGRESOS EFECTIVAMENTE RECAUDADOS | GASTOS EFECTIVAMENTE COMPROMETIDOS | DEFICIT O SUPERAVIT PRESUPUESTAL |
|-----------------------------------|------------------------------------|----------------------------------|
| 1288 | 2397 | -1109 |

El conocimiento oportuno y preciso de los resultados de la gestión de los recursos públicos durante un período, es indispensable no sólo para juzgar su pertinencia y eficiencia, sino también para tomar los correctivos orientados al logro de las metas fiscales y económicas propuestas.

CAPITULO 4 RESERVAS

4.1. RESERVA PRESUPUESTAL

| NOMBRE | COMPROMISOS(Pesos) | OBLIGACIONES(Pesos) | PAGOS(Pesos) |
|----------|--------------------|---------------------|--------------|
| RESERVAS | 0 | 0 | 0 |

El Hospital San Isidro de Alpujarra Tolima No presenta información de Reserva Presupuestal.

De conformidad con lo establecido en la Ley 819 de 200 y el pronunciamiento de la Procuraduría General de la Nación, la constitución de reservas es justificada solo en casos

secretaria.general@contraloriatolima.gov.co www.contraloriatolima.gov.co

Carrera 3 entre calle 10 y 11, Edificio de la Gobernación del Tolima, 7 piso

Contacto: +57 (8) 261 1167 – 261 1169

Nit: 890.706.847-1



CONTRALORÍA

DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

· La Contraloría del ciudadano ·

extraordinarios y se debe realizar siempre y cuando se cuente con los recursos en caja para su financiación.

4.2. RESERVA DE CUENTAS POR PAGAR

| NOMBRE | COMPROMISOS(Pesos) | OBLIGACIONES(Pesos) | PAGOS(Pesos) |
|-------------------|--------------------|---------------------|--------------|
| CUENTAS POR PAGAR | 203 | 203 | 203 |

El Hospital San Isidro de Alpujarra Tolima al cierre de la vigencia 2021 NO presento cuentas por pagar.

5. INDICADORES

5.1 Ingresos

| INDICADOR | VARIABLES | | VALORES | | | |
|-------------------------|---------------------|---------|---------|---|-----|-----|
| Total Ingresos | Valor recaudado | x 100 = | 1288 | * | 100 | 71 |
| | valor presupuestado | | 1806 | | | |
| Disponibilidad Inicial | Valor recaudado | x 100 = | 41 | * | 100 | 100 |
| | valor presupuestado | | 41 | | | |
| Ingresos Corrientes | Valor recaudado | x 100 = | 1243 | * | 100 | 103 |
| | valor presupuestado | | 1211 | | | |
| Ingresos No Tributarios | Valor recaudado | x 100 = | 1243 | * | 100 | 103 |
| | valor presupuestado | | 1211 | | | |
| Recurso de Capital | Valor recaudado | x 100 = | 3 | * | 100 | 1 |
| | valor presupuestado | | 553 | | | |

Fuente: Ejecución ppta

El total del recaudado frente al presupuesto definitivo del Hospital San Isidro de Alpujarra Tolima fue de 71% donde los Ingresos No tributarios se recaudaron 103% y los recursos de capital con 1%.



CONTRALORÍA

DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

· La Contraloría del ciudadano ·

5.2 Gastos

5.2.1 Distribución

| RUBRO | PPTO INICIAL | PPTO DEFINITIVO | VARIACION | | EJECUCION | |
|---------------------|--------------|-----------------|-----------|----|-----------|-----|
| | | | \$ | % | \$ | % |
| FUNCIONAMIENTO | 1297 | 1970 | 673 | 66 | 1925 | 98 |
| INVERSIÓN | 0 | 399 | 399 | 0 | 399 | 100 |
| OPERACIÓN COMERCIAL | 63 | 74 | 11 | 85 | 72 | 97 |
| TOTAL | 1360 | 2443 | 1083 | 56 | 2396 | 98 |

Fuente: Ejecución ppta

En la distribución del gasto el rubro de funcionamiento con \$1.970 millones, es el de mayor incidencia dentro de este grupo, seguido de los Gastos de Inversión con \$399 millones y Gastos de operación comercial con \$74 millones.

5.2.2 Cumplimiento

| INDICADOR | VARIABLES | | VALORES | | | |
|---------------------|---------------------|---------|---------|---|-----|-----|
| Total Gastos | Valor ejecutado | x 100 = | 2396 | * | 100 | 98 |
| | valor presupuestado | | 2443 | | | |
| Funcionamiento | Valor ejecutado | x 100 = | 1925 | * | 100 | 98 |
| | valor presupuestado | | 1970 | | | |
| Inversion | Valor ejecutado | x 100 = | 399 | * | 100 | 100 |
| | valor presupuestado | | 399 | | | |
| Operación Comercial | Valor ejecutado | x 100 = | 72 | * | 100 | 97 |
| | valor presupuestado | | 74 | | | |

Fuente: Ejecución ppta

El cumplimiento de los Gastos del Hospital San Isidro de Alpujarra Tolima fue del 98% donde los Gastos de funcionamiento se ejecutaron con 98% seguido de los Gastos de Inversión con 100% y Gastos de operación con 97% durante la vigencia 2021.

secretaria.general@contraloriatolima.gov.co www.contraloriatolima.gov.co

Carrera 3 entre calle 10 y 11, Edificio de la Gobernación del Tolima, 7 piso

Contacto: +57 (8) 261 1167 – 261 1169

Nit: 890.706.847-1



CONTRALORÍA

DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

· La Contraloría del ciudadano ·

6. CONCLUSIONES

- ✓ La Gestión presupuestal es **DESFAVORABLE** del Hospital San Isidro de Alpujarra Tolima durante la vigencia 2021 que obtuvo un Déficit Presupuestal en la vigencia.
- ✓ El Hospital San Isidro de Alpujarra Tolima presento un nivel de recaudo en la vigencia 2021 de \$1.288 millones el 71%.
- ✓ Los Gastos del Hospital San Isidro de Alpujarra Tolima durante la vigencia 2021 se orientaron a funcionamiento con \$1.925 millones un 98%, Gastos de Inversión con \$399 millones el 100% y gastos de operación comercial con \$72 millones el 97% se ejecutó.
- ✓ El Hospital San Isidro de Alpujarra Tolima en la vigencia 2021 NO existe Reserva Presupuestal ni las cuentas por pagar durante la vigencia 2021.