



CONTRALORÍA

DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

· La Contraloría del ciudadano ·

HOSPITAL NUESTRA SEÑORA DEL CARMEN DEL CARMEN DE APICALA TOLIMA INFORME FISCAL Y FINANCIERO VIGENCIA 2022 (Cifras en Miles 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 2022.

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 2022 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.

venatnillaunica@contraloriadeltolima.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 1

LEGALIDAD Y APROBACION DEL PRESUPUESTO

1. APROBACIÓN DEL PRESUPUESTO

El presupuesto de Rentas y Recursos de Capital y Gastos de la vigencia 2022 del Hospital Nuestra Señora del Carmen de Carmen de Apicala Tolima, fue aprobado por la Junta Directiva mediante Acuerdo No. 003 **del 22 de diciembre de 2021** en la suma de mil novecientos cincuenta y nueve millones ciento cincuenta y nueve mil doscientos cuarenta y cuatro pesos **M/CTE (\$1.959.159.244)**.

CAPITULO 2

2. EJECUCION DEL PRESUPUESTO

El presupuesto público es una de las herramientas fundamentales para la ejecución de la política económica por parte del Hospital. 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 Acción; 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 Acción con el fin de satisfacer las necesidades básicas insatisfechas de la población.

1.1. ANALISIS A LA EJECUCION PRESUPUESTAL DE INGRESOS

El presupuesto de Ingresos del Hospital Nuestra Señora del Carmen de Carmen de Apicala Tolima para la vigencia fiscal 2022 fue aprobado en la cuantía de **\$1.959 millones**, presentó modificaciones de **\$848 millones** para arrojar un presupuesto definitivo a diciembre 31 de 2022 de **\$2.807 millones**.

PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO DEFINITIVO
1.959	2.807

Información tomada CHIP-CGR-PPTAL- CUIPO 2021

venatnillaunica@contraloriadeltolima.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



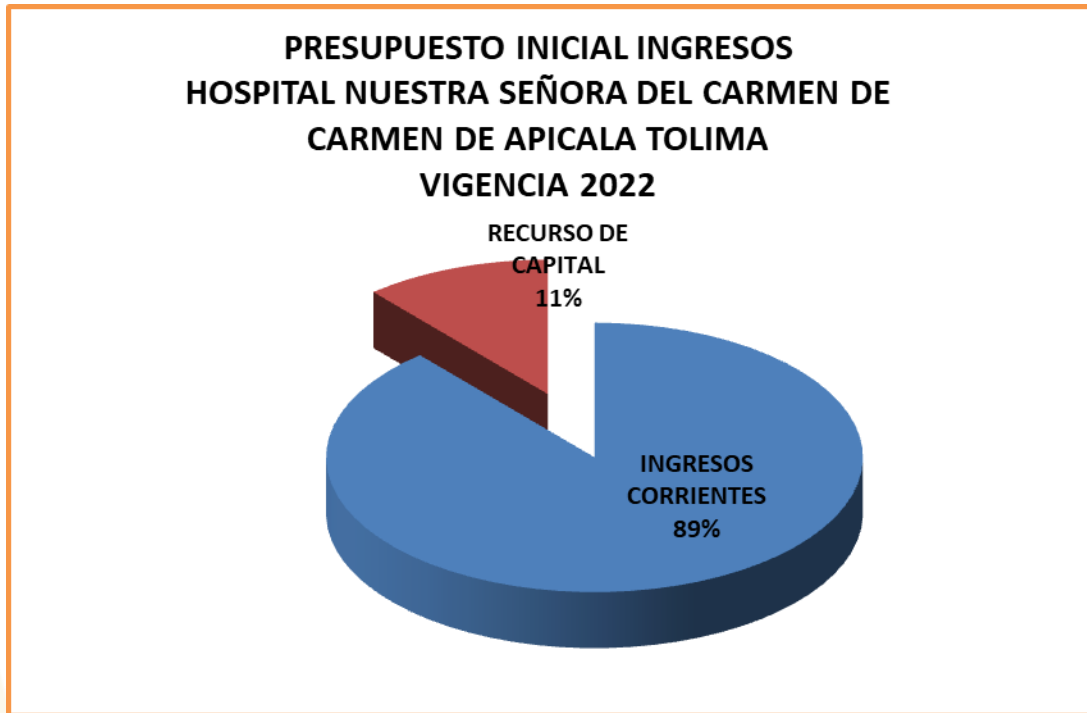
CONTRALORÍA

DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

· La Contraloría del ciudadano ·

PRESUPUESTO INICIAL DE INGRESOS

El presupuesto inicial de ingresos se clasifico en: Los Ingresos Corrientes con \$1.737 millones, con 89% seguido de Recurso de Capital con \$221 millones con 11%.



PRINCIPALES FUENTES DE FINANCIACION PRESUPUESTO

Las principales fuentes de financiación del presupuesto del Hospital Nuestra Señora del Carmen de Carmen de Apicala Tolima son los Ingresos Corrientes, donde la Venta de Servicio de Salud con \$1.737 millones con 89%.

COMPORTAMIENTO DEL RECAUDO

El presupuesto definitivo a diciembre 31 de 2022 del Hospital Nuestra Señora del Carmen de Carmen de Apicala Tolima asciende a \$2.807 millones, de los cuales se recaudó \$2.215 Millones, es decir, 79%.

Este recaudo soporta Ingresos por Ingreso corriente con cuantía de \$1.575 millones con 71% del total Recaudado seguido de Disponibilidad inicial con \$49 millones con 2% por ultimo recurso de capital con \$590 millones con 27%.

venatnillaunica@contraloriadeltolima.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 Nuestra Señora del Carmen de Carmen de Apicala Tolima para la vigencia fiscal 2022 suma **\$1.959 millones** presenta modificaciones por **\$848 millones** para un presupuesto definitivo de **\$2.807 millones**.

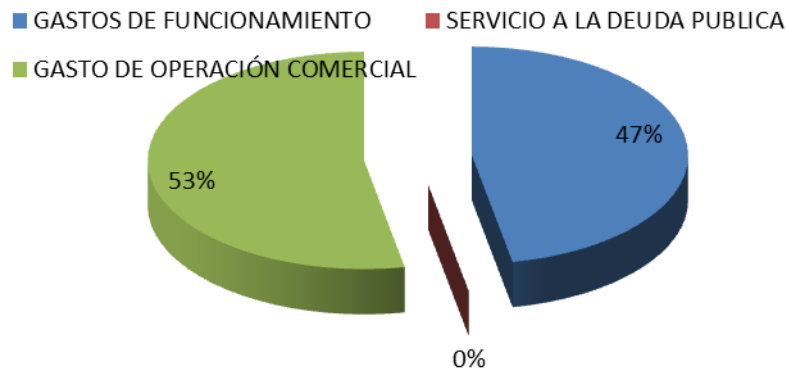
PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO DEFINITIVO
1.959	2.807

Información tomada CHIP-CGR-PPTAL- CUIPO 2021

PRESUPUESTO INICIAL

El presupuesto de Gastos aprobado para la vigencia 2022 del Hospital Nuestra Señora del Carmen de Carmen de Apicala Tolima, asciende a \$1.959 millones, de los cuales \$920 millones corresponden a Gastos de Funcionamiento con 47% seguido de Gasto de Operación Comercial con \$1.038 millones con 53%.

PRESUPUESTO INICIAL DE GASTOS HOSPITAL NUESTRA SEÑORA DEL CARMEN DE CARMEN DE APICALA TOLIMA VIGENCIA 2022



venatnillaunica@contraloriadeltolima.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 ·

GASTOS EJECUTADOS

A diciembre 31 de 2022, el Hospital Nuestra Señora del Carmen de Carmen de Apicala Tolima comprometió gastos por la suma de \$2.696 millones, distribuidos en: Gastos de Funcionamiento con \$984 millones seguido de Gasto de servicio a la deuda con \$304 millones, Gastos de Inversión \$259 millones e Gastos de operación comercial con \$1.148 millones los cuales representan en su orden el 36%, 11%, 10% y 43%.

CAPITULO 3 RESULTADO ANALISIS

3.1 RESULTADO ANALISIS PRESUPUESTAL

Una vez analizada la información presupuestal del Hospital Nuestra Señora del Carmen de Carmen de Apicala Tolima a diciembre 31 de 2022, se evidenció que el ente Territorial, presentó un **Déficit presupuestal** en suma de \$481 millones, toda vez que el Total de los Gastos comprometidos de la vigencia, fueron mayores a los ingresos efectivamente recaudados.

INGRESOS EFECTIVAMENTE RECAUDADOS	GASTOS EFECTIVAMENTE COMPROMETIDOS	DEFICIT O SUPERAVIT PRESUPUESTAL
2215	2696	-481

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 Nuestra Señora del Carmen de Carmen de Apicala Tolima No presenta información de Reserva Presupuestal de la vigencia 2021.

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

venatnillaunica@contraloriadeltolima.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	0	0	0

El Hospital Nuestra Señora del Carmen de Carmen de Apicala Tolima al cierre de la vigencia 2022 NO presento Cuentas por pagar de la vigencia 2021.

5. INDICADORES

5.1 Ingresos

INDICADOR	VARIABLES		VALORES			
Total Ingresos	Valor recaudado	x 100 =	2215	*	100	79
	valor presupuestado		2807			
Disponibilidad Inicial	Valor recaudado	x 100 =	49	*	100	100
	valor presupuestado		49			
Ingresos Corrientes	Valor recaudado	x 100 =	1578	*	100	89
	valor presupuestado		1765			
Recurso de Capital	Valor recaudado	x 100 =	590	*	100	60
	valor presupuestado		991			
Fuente: Ejecución pptal						

El total del recaudado frente al presupuesto definitivo del Hospital Nuestra Señora del Carmen de Carmen de Apicala Tolima fue de 79% donde la Disponibilidad inicial con 100% seguido de Ingresos Corrientes se recaudó 89% y los recursos de capital con 60%.

5.2 Gastos

5.2.1 Distribución

RUBRO	PPTO INICIAL	PPTO DEFINITIVO	VARIACION		EJECUCION	
			\$	%	\$	%
FUNCIONAMIENTO	920	1021	101	90	984	96
GASTOS DE SERVICIO A LA DEUDA	0	310	310	0	304	98
GASTO DE INVERSIÓN	0	259	259	0	259	100
GASTO OPERACIÓN COMERCIAL	1038	1216	178	0	1148	94
TOTAL	1958	2806	848	70	2695	96
Fuente: Ejecución ppta						

venatnillaunica@contraloriadeltolima.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 ·

En la distribución del gasto el rubro de Operación Comercial con \$1.021 millones, es el de mayor incidencia dentro de este grupo seguido de Gasto de funcionamiento con \$1.216 millones, Gasto de servicio a la deuda con \$310 millones e Gasto de inversión con \$259 millones.

5.2.2 Cumplimiento

INDICADOR	VARIABLES		VALORES			
Total Gastos	Valor ejecutado	x 100 =	2695	*	100	96
	valor presupuestado		2806			
Funcionamiento	Valor ejecutado	x 100 =	984	*	100	96
	valor presupuestado		1021			
Gasto de servicio a la deuda	Valor ejecutado	x 100 =	304	*	100	98
	valor presupuestado		310			
Gasto de inversión	Valor ejecutado	x 100 =	259	*	100	100
	valor presupuestado		259			
Gasto de operación comercial	Valor ejecutado	x 100 =	1148	*	100	94
	valor presupuestado		1216			
Fuente: Ejecución pptal						

El cumplimiento de los Gastos del Hospital Nuestra Señora del Carmen de Carmen de Apicala Tolima fue del 96% donde los Gastos de funcionamiento se ejecutaron con 96% durante la vigencia 2022 seguido de Gastos de servicio a la deuda con 98%, Gasto de inversión con 100% por ultimo Gasto de Operación Comercial con 94%.

venatnillaunica@contraloriadeltolima.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 **DESFORABLE** del Hospital Nuestra Señora del Carmen Tolima durante la vigencia 2022 que obtuvo un Déficit Presupuestal en la vigencia.
- ✓ El Hospital Nuestra Señora del Carmen de Carmen de Apicala Tolima presento un nivel de recaudo en la vigencia 2022 de \$2.215 millones con 79%.
- ✓ Los Gastos del Hospital Nuestra Señora del Carmen de Carmen de Apicala Tolima durante la vigencia 2022 se orientaron a funcionamiento con \$1.021 millones con 36% seguido Gasto de Operación Comercial con \$1.216 millones con 43%, Gasto de Inversión con \$259 millones con 10% por ultimo Gastos de servicio a la deuda con \$310 millones con 11%.
- ✓ El Hospital Nuestra Señora del Carmen de Carmen de Apicala Tolima en la vigencia 2022 NO existe Reserva Presupuestal tampoco la Cuentas por pagar de la vigencia 2021.

venatnillaunica@contraloriadeltolima.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