



# CONTRALORÍA

DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

· La Contraloría del ciudadano ·

## **HOSPITAL SAN RAFAEL DE DOLORES 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](mailto:venatnillaunica@contraloriadeltolima.gov.co) [www.contraloriatolima.gov.co](http://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 San Rafael de Dolores Tolima, fue aprobado por la Junta Directiva mediante Acuerdo No. 002 **del 22 de diciembre de 2021** en la suma de dos mil setecientos cincuenta millones pesos **M/CTE (\$2.750.000.000)**.

## 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 San Rafael de Dolores Tolima para la vigencia fiscal 2022 fue aprobado en la cuantía de **\$2.750 millones**, presentó modificaciones de **\$365 millones** para arrojar un presupuesto definitivo a diciembre 31 de 2022 de **\$3.115 millones**.

PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO DEFINITIVO
2.750	3.115

Información tomada CHIP-CGR-PPTAL- CUIPO 2021

[venatnillaunica@contraloriadeltolima.gov.co](mailto:venatnillaunica@contraloriadeltolima.gov.co) [www.contraloriatolima.gov.co](http://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



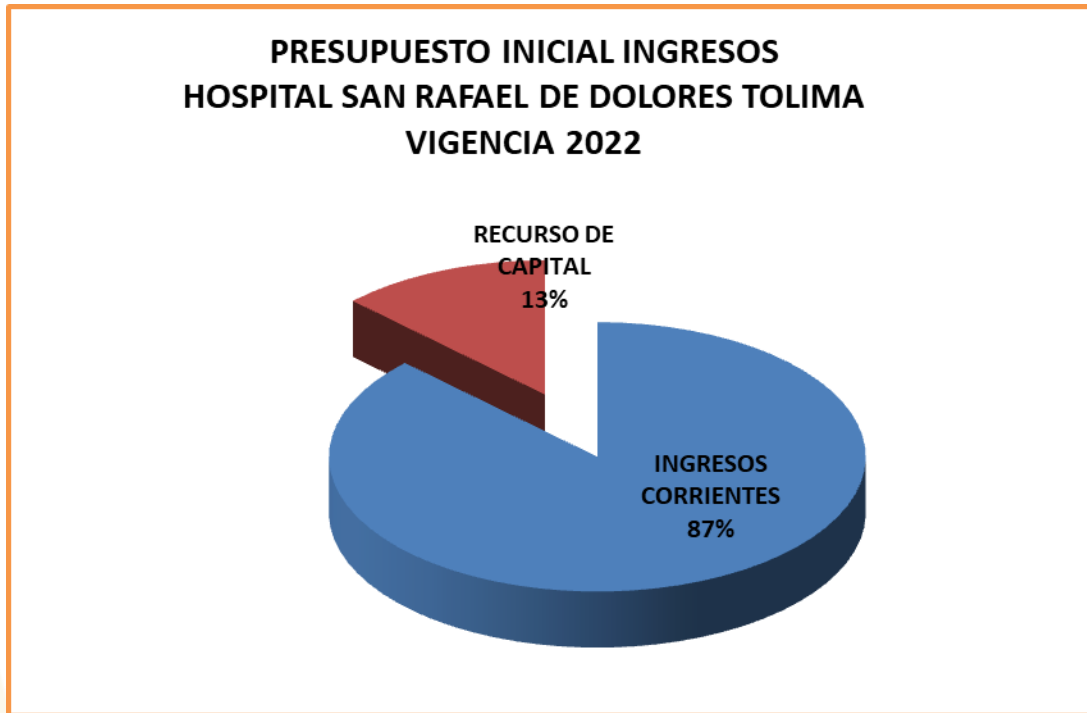
# CONTRALORÍA

DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

· La Contraloría del ciudadano ·

## PRESUPUESTO INICIAL DE INGRESOS

El presupuesto inicial de ingresos se clasificó en: Los Ingresos Corrientes con \$2.400 millones, con 87% seguido de Recursos de capital con \$350 millones con 13%.



## PRINCIPALES FUENTES DE FINANCIACION PRESUPUESTO

Las principales fuentes de financiación del presupuesto del Hospital San Rafael de Dolores Tolima son los Ingresos Corrientes, donde la Venta de Servicio de Salud con \$2.175 millones con 91% seguido de Transferencia Corriente con \$225 millones con 9%.

## COMPORTAMIENTO DEL RECAUDO

El presupuesto definitivo a diciembre 31 de 2022 del Hospital San Rafael de Dolores Tolima asciende a \$3.115 millones, de los cuales se recaudó \$2.302 Millones, es decir, 74%.

Este recaudo soporta Ingresos por Ingreso corriente con cuantía de \$2.152 millones con 93% del total Recaudado seguido de Disponibilidad inicial con \$150 millones con 7%.

[venatnillaunica@contraloriadeltolima.gov.co](mailto:venatnillaunica@contraloriadeltolima.gov.co) [www.contraloriatolima.gov.co](http://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 Rafael de Dolores Tolima para la vigencia fiscal 2022 suma **\$2.750 millones** presenta modificaciones por **\$365 millones** para un presupuesto definitivo de **\$3.115 millones**.

PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO DEFINITIVO
2.750	3.115

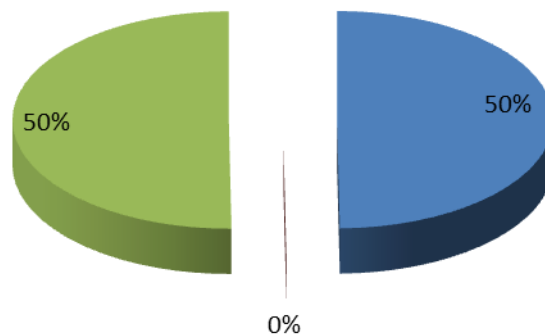
Información tomada CHIP-CGR-PPTAL- CUIPO 2021

### PRESUPUESTO INICIAL

El presupuesto de Gastos aprobado para la vigencia 2022 del Hospital San Rafael de Dolores Tolima, asciende a \$2.750 millones, de los cuales \$1.369 millones corresponden a Gastos de Funcionamiento con 50% seguido de Gasto de Operación Comercial con \$1.380 millones con 50%.

### PRESUPUESTO INICIAL DE GASTOS HOSPITAL SAN RAFAEL DE DOLORES TOLIMA VIGENCIA 2022

■ GASTOS DE FUNCIONAMIENTO ■ SERVICIO A LA DEUDA PUBLICA  
■ GASTO DE OPERACIÓN COMERCIAL



[venatnillaunica@contraloriadeltolima.gov.co](mailto:venatnillaunica@contraloriadeltolima.gov.co) [www.contraloriatolima.gov.co](http://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 San Rafael de Dolores Tolima comprometió gastos por la suma de \$2.438 millones, distribuidos en: Gastos de Funcionamiento con \$1.368 millones seguido de Gastos de Operación Comercial con \$1.070 millones los cuales representan en su orden el 56% y 44%.

## CAPITULO 3 RESULTADO ANALISIS

### 3.1 RESULTADO ANALISIS PRESUPUESTAL

Una vez analizada la información presupuestal del Hospital San Rafael de Dolores Tolima a diciembre 31 de 2022, se evidenció que el ente Territorial, presentó un **Déficit presupuestal** en suma de \$136 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
2302	2438	-136

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 Rafael de Dolores 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 Extraordinarios y se debe realizar siempre y cuando se cuente con los recursos en caja para su financiación.

[venatnillaunica@contraloriadeltolima.gov.co](mailto:venatnillaunica@contraloriadeltolima.gov.co) [www.contraloriatolima.gov.co](http://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 ·

## 4.2. RESERVA DE CUENTAS POR PAGAR

NOMBRE	COMPROMISOS(Pesos)	OBLIGACIONES(Pesos)	PAGOS(Pesos)
CUENTAS POR PAGAR	46	46	46

El Hospital San Rafael de Dolores Tolima al cierre de la vigencia 2022 presento cuentas por pagar por valor de \$46 millones de la vigencia 2021.

## 5. INDICADORES

### 5.1 Ingresos

INDICADOR	VARIABLES		VALORES			
Total Ingresos	Valor recaudado	x 100 =	2302	*	100	74
	valor presupuestado		3115			
Disponibilidad Inicial	Valor recaudado	x 100 =	150	*	100	100
	valor presupuestado		150			
Ingresos Corrientes	Valor recaudado	x 100 =	2152	*	100	82
	valor presupuestado		2615			
Recurso de Capital	Valor recaudado	x 100 =	0	*	100	0
	valor presupuestado		350			
Fuente: Ejecución pptal						

El total del recaudado frente al presupuesto definitivo del Hospital San Rafael de Dolores Tolima fue de 74% donde la Disponibilidad inicial con 100% seguido de Ingresos Corrientes se recaudaron 82% y los recursos de capital no se recaudó.

### 5.2 Gastos

#### 5.2.1 Distribución

RUBRO	PPTO INICIAL	PPTO DEFINITIVO	VARIACION		EJECUCION	
			\$	%	\$	%
FUNCIONAMIENTO	1369	1709	340	80	1368	80
GASTOS DE OPERACION COMERCIAL	1380	1405	25	98	1070	76
TOTAL	2749	3114	365	88	2438	78
Fuente: Ejecución ppta						

En la distribución del gasto el rubro de funcionamiento con \$1.709 millones, es el de mayor incidencia dentro de este grupo seguido de Gasto de Operación Comercial con \$1.405 millones.

[venatnillaunica@contraloriadeltolima.gov.co](mailto:venatnillaunica@contraloriadeltolima.gov.co) [www.contraloriatolima.gov.co](http://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 ·

## 5.2.2 Cumplimiento

INDICADOR	VARIABLES		VALORES			
Total Gastos	Valor ejecutado	x 100 =	2438	*	100	78
	valor presupuestado		3114			
Funcionamiento	Valor ejecutado	x 100 =	1368	*	100	80
	valor presupuestado		1709			
Gasto de operación comercial	Valor ejecutado	x 100 =	1070	*	100	76
	valor presupuestado		1405			
Fuente: Ejecución pptal						

El cumplimiento de los Gastos del Hospital San Rafael de Dolores Tolima fue del 78% donde los Gastos de funcionamiento se ejecutaron con 80% durante la vigencia 2022 seguido de Servicio a la deuda no se ejecutó por ultimo Gasto de Operación Comercial con 76%.

[venatnillaunica@contraloriadeltolima.gov.co](mailto:venatnillaunica@contraloriadeltolima.gov.co) [www.contraloriatolima.gov.co](http://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 **DESVORABLE** del Hospital San Rafael de Dolores Tolima durante la vigencia 2022 que obtuvo un Déficit Presupuestal en la vigencia.
- ✓ El Hospital San Rafael de Dolores Tolima presento un nivel de recaudo en la vigencia 2022 de \$2.302 millones con 74%.
- ✓ Los Gastos del Hospital San Rafael de Dolores Tolima durante la vigencia 2022 se orientaron a funcionamiento con \$1.368 millones con 56% seguido Gasto de Operación Comercial con \$1.070 millones con 44% se ejecutó.
- ✓ El Hospital San Rafael de Dolores Tolima en la vigencia 2022 NO existe Reserva Presupuestal pero SI la Cuentas por pagar de la vigencia 2021.

[venatnillaunica@contraloriadeltolima.gov.co](mailto:venatnillaunica@contraloriadeltolima.gov.co) [www.contraloriatolima.gov.co](http://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