



CONTRALORÍA

DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

· La Contraloría del ciudadano ·

HOSPITAL REINA SOFIA DE ESPAÑA DE LÉRIDA 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 Reina Sofía de España de Lérica Tolima, fue aprobado por la Junta Directiva mediante Acuerdo No. 013 **del 1 de diciembre de 2021** en la suma de quince mil quinientos sesenta y tres millones setecientos trece millones treinta y un pesos **M/CTE (\$15.563.713.031)**.

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 Reina Sofía de España de Lérica Tolima para la vigencia fiscal 2022 fue aprobado en la cuantía de **\$15.563 millones**, presentó modificaciones de **\$763 millones** para arrojar un presupuesto definitivo a diciembre 31 de 2022 de **\$16.326 millones**.

| PRESUPUESTO INICIAL | PRESUPUESTO DEFINITIVO |
|---------------------|------------------------|
| 15.563 | 16.326 |

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



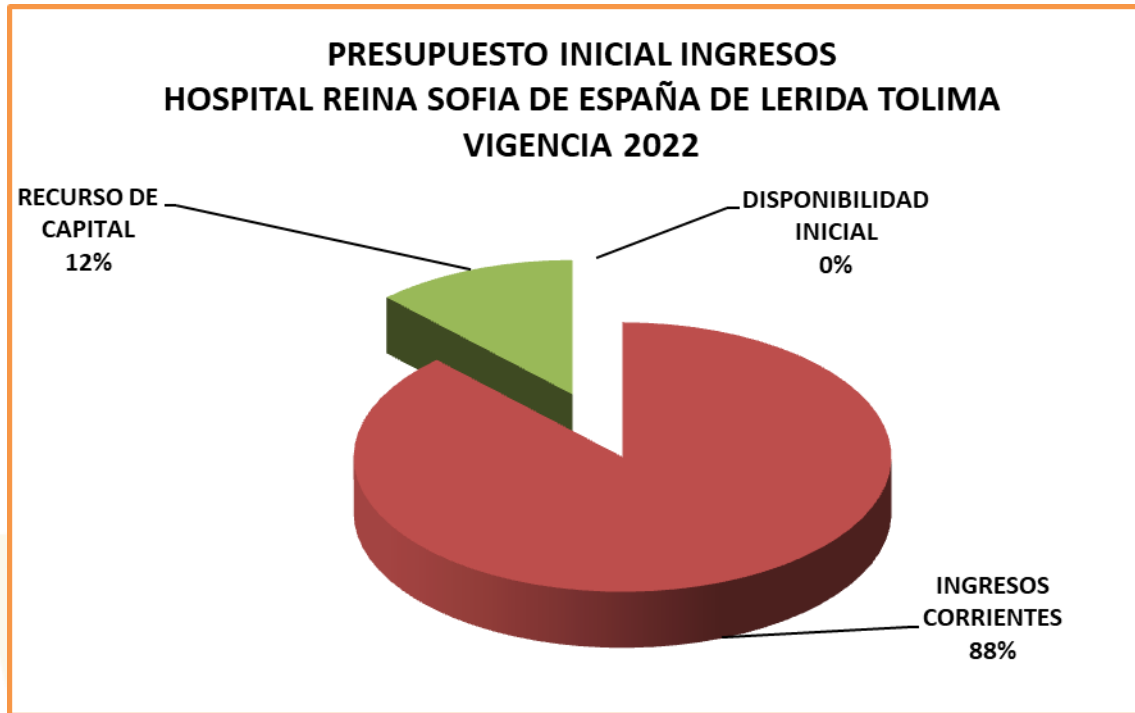
CONTRALORÍA

DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

· La Contraloría del ciudadano ·

PRESUPUESTO INICIAL DE INGRESOS

El presupuesto inicial de ingresos se clasificó en: Los Ingresos Corrientes con \$13.670 millones, con 88% seguido de Recursos de capital con \$1.893 millones con 12%.



PRINCIPALES FUENTES DE FINANCIACION PRESUPUESTO

Las principales fuentes de financiación del presupuesto del Hospital Reina Sofía de España de Lérida Tolima son los Ingresos Corrientes, donde la Venta de Servicio de Salud con \$13.670 millones con 100%.

COMPORTAMIENTO DEL RECAUDO

El presupuesto definitivo a diciembre 31 de 2022 del Hospital Reina Sofía de España de San Sebastián de Mariquita Tolima asciende a \$16.326 millones, de los cuales se recaudó \$11.029 Millones, es decir, 68%.

Este recaudo soporta Ingresos por Ingreso corriente con cuantía de \$8.029 millones con 73% del total Recaudado seguido de Disponibilidad inicial con \$225 millones con 2% por último Recurso de capital con \$2.774 millones con 25%.

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 Reina Sofía de Lérica Tolima para la vigencia fiscal 2022 suma **\$15.563 millones** presenta modificaciones por **\$763 millones** para un presupuesto definitivo de **\$16.326 millones**.

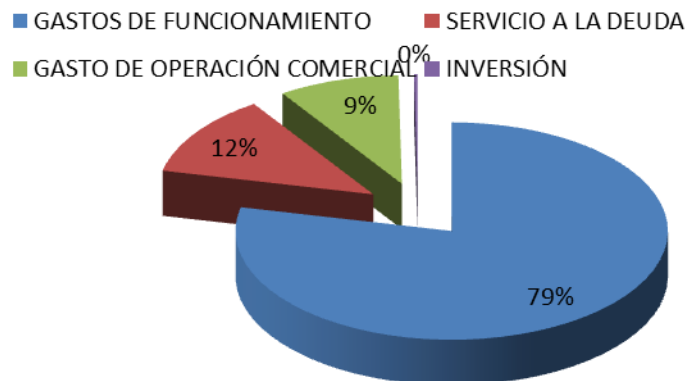
| PRESUPUESTO INICIAL | PRESUPUESTO DEFINITIVO |
|---------------------|------------------------|
| 15.563 | 16.326 |

Información tomada CHIP-CGR-PPTAL- CUIPO 2021

PRESUPUESTO INICIAL

El presupuesto de Gastos aprobado para la vigencia 2022 del Hospital Reina Sofía de España de Lérica Tolima, asciende a \$15.563 millones, de los cuales \$12.218 millones corresponden a Gastos de Funcionamiento con 78% seguido de Gasto de servicio a la deuda con \$1.893 millones con 12%, Gastos de Operación Comercial con \$1.412 millones con 9% por ultimo Gastos de inversión con \$40 millones con 1%.

PRESUPUESTO INICIAL DE GASTOS HOSPITAL REINA SOFIA DE ESPAÑA DE LERIDA 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 Reina Sofía de España de Lérída Tolima comprometió gastos por la suma de \$12.527 millones, distribuidos en: Gastos de Funcionamiento con \$9.083 millones seguido de Gastos de Servicio a la Deuda con \$2.203 millones, Gastos de Operación Comercial con \$1.238 millones por ultimo Gastos de Inversión con 1 millón los cuales representan en su orden el 72%, 17%, 10% y 1%.

CAPITULO 3 RESULTADO ANALISIS

3.1 RESULTADO ANALISIS PRESUPUESTAL

Una vez analizada la información presupuestal del Hospital Reina Sofía de España de Lérída Tolima a diciembre 31 de 2022, se evidenció que el ente Territorial, presentó un **Déficit presupuestal** en suma de \$1.498 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 |
|-----------------------------------|------------------------------------|----------------------------------|
| 11029 | 12527 | -1498 |

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 Reina Sofía de España de Lérída 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 Reina Sofía de España de Lérida 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 = | 11029 | * | 100 | 68 |
| | valor presupuestado | | 16326 | | | |
| Disponibilidad Inicial | Valor recaudado | x 100 = | 225 | * | 100 | 100 |
| | valor presupuestado | | 225 | | | |
| Ingresos Corrientes | Valor recaudado | x 100 = | 8029 | * | 100 | 57 |
| | valor presupuestado | | 14208 | | | |
| Recurso de Capital | Valor recaudado | x 100 = | 2774 | * | 100 | 147 |
| | valor presupuestado | | 1893 | | | |
| Fuente: Ejecución pptal | | | | | | |

El total del recaudado frente al presupuesto definitivo del Hospital Reina Sofía de España de Lérida Tolima fue de 68% donde la Disponibilidad inicial con 100% seguido de Ingresos Corrientes se recaudaron 57% y los recursos de capital con 147%.

5.2 Gastos

5.2.1 Distribución

| RUBRO | PPTO INICIAL | PPTO DEFINITIVO | VARIACION | | EJECUCION | |
|-------------------------------|--------------|-----------------|-----------|-----|-----------|----|
| | | | \$ | % | \$ | % |
| FUNCIONAMIENTO | 12218 | 12255 | 37 | 100 | 9083 | 74 |
| GASTOS DE SERVICIO A LA DEUDA | 1893 | 2218 | 325 | 85 | 2203 | 99 |
| GASTOS DE INVERSIÓN | 40 | 40 | 0 | 100 | 1 | 3 |
| GASTOS DE OPERACION COMERCIAL | 1412 | 1812 | 400 | 78 | 1238 | 68 |
| TOTAL | 15563 | 16325 | 762 | 95 | 12525 | 77 |
| Fuente: Ejecución pptal | | | | | | |

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 funcionamiento con \$1.709 millones, es el de mayor incidencia dentro de este grupo seguido de Gasto de Operación Comercial con \$1.405 millones.

5.2.2 Cumplimiento

| INDICADOR | VARIABLES | | VALORES | | | |
|------------------------------|---------------------|---------|---------|---|-----|----|
| Total Gastos | Valor ejecutado | x 100 = | 12525 | * | 100 | 77 |
| | valor presupuestado | | 16325 | | | |
| Funcionamiento | Valor ejecutado | x 100 = | 9083 | * | 100 | 74 |
| | valor presupuestado | | 12255 | | | |
| Gasto de Servicio a la deuda | Valor ejecutado | x 100 = | 2203 | * | 100 | 99 |
| | valor presupuestado | | 2218 | | | |
| Gasto de Inversión | Valor ejecutado | x 100 = | 1 | * | 100 | 3 |
| | valor presupuestado | | 40 | | | |
| Gasto de operación comercial | Valor ejecutado | x 100 = | 1238 | * | 100 | 68 |
| | valor presupuestado | | 1812 | | | |
| Fuente: Ejecución pptal | | | | | | |

El cumplimiento de los Gastos del Hospital Reina Sofía de España de Lérida Tolima fue del 77% donde los Gastos de funcionamiento se ejecutaron con 74% durante la vigencia 2022 seguido de Servicio a la deuda con 99%, Gastos de Inversión con 3% por ultimo Gasto de Operación Comercial con 68%.

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 **DESFAVORABLE** del Hospital Reina Sofía de España de Lérída Tolima durante la vigencia 2022 que obtuvo un Déficit Presupuestal en la vigencia.
- ✓ El Hospital Reina Sofía de España de Lérída Tolima presento un nivel de recaudo en la vigencia 2022 de \$11.029 millones con 68%.
- ✓ Los Gastos del Hospital Reina Sofía de España de Lérída Tolima durante la vigencia 2022 se orientaron a funcionamiento con \$9.083 millones seguido Gasto de Servicio a la Deuda con \$2.203 millones, Gastos de Operación Comercial con \$1.238 millones y Gastos de Inversión con \$1 millón.
- ✓ El Hospital Reina Sofía de España de Lérída 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