**INFORME FISCAL Y FINANCIERO**

**HOSPITAL REGIONAL DEL LÍBANO E.S.E**

**VIGENCIA 2015**

# 

# El análisis practicado se efectuó sobre el resultado de la ejecución presupuestal de Ingresos y Gastos de la vigencia 2015.

Para el estudio y análisis del informe, se tomó como base la Información presupuestal del Sistema Consolidador de Hacienda e Información Financiera Pública Chip, información de la Contraloría General de la República y la información presupuestal suministrada por el la Empresa Social del Estado.

**CAPITULO 1**

**LEGALIDAD Y APROBACION DEL PRESUPUESTO**

# APROBACIÓN DEL PRESUPUESTO

El presupuesto de Rentas y Recursos de Capital y Gastos de la vigencia 2015 del Hospital Regional del Líbano E.S.E, fue aprobado por la Junta Directiva mediante Acto Administrativo No. **019** del 25 de Noviembre de 2014yliquidado mediante Acto Administrativo **018** del 25 de Noviembre de 2014, en la suma de **DIECISÉIS MIL DOSCIENTOS CUARENTA Y TRES MILLONES NOVECIENTOS VEINTE MIL CUATROCIENTOS SESENTA Y NUEVE PESOS M/CTE ($16.243.920.469).**

**CAPITULO 2**

1. **EJECUCION DEL PRESUPUESTO**

El presupuesto de las Entidades, es por excelencia una de las principales herramientas de planeación y en él se deben Proyectar los ingresos y rentas a percibir durante la vigencia fiscal y autorizar los respectivos gastos e inversiones; Atender criterios de prioridad, de los programas y proyectos contenidos en el Plan Estratégico, y Alcanzar objetivos financieros, que no son otra cosa que adecuar el comportamiento real de los ingresos a las proyecciones contenidas dicho Plan.

* 1. **ANALISIS A LA EJECUCION PRESUPUESTAL DE INGRESOS**

El presupuesto de Ingresos del Hospital Regional del Líbano E.S.E para la vigencia fiscal 2015 fue aprobado en la cuantía de **$16.243.920.469.oo,** presentó adiciones presupuestales por **$7.389.274.881.oo** para un presupuesto definitivo a Diciembre 31 de 2015 de  **$23.633.195.350.oo**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| PRESUPUESTO INICIAL | ADICIONES | REDUCCIONES | PRESUPUESTO DEFINITIVO |
| $16.243.920.469.oo | $7.389.274.881.oo | 0 | $23.633.195.350.oo |

Información tomada de la ejecución presupuestal del Hospital Regional del Líbano E.S.E vigencia 2015

**PRESUPUESTO INICIAL DE INGRESOS**



El presupuesto Inicial de ingresos está compuesto por ingresos No Tributarios el cual está divido en Venta de Servicios de Salud con el 54% equivalente a **$8.810** millones y Recursos de Capital con un 46% equivalente a **$7.433** millones.

**MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE INGRESOS (ADICIONES)**

El presupuesto de ingresos del Hospital Regional del Líbano E.S.E fue adicionado en un 45.49% equivalentes a **$7.389** millones y las principales modificaciones se realizaron en la Venta de Bienes y Servicios en la suma de $7.090 millones, Recursos de Capital en la suma de $233 millones y en Disponibilidad Inicial aprobada $65 millones. Ver tabla.



**COMPORTAMIENTO DEL RECAUDO:**

El presupuesto de ingresos definitivo del Hospital Regional del Líbano E.S.E a Diciembre 31 de 2015 fue de **$23.633** **Millones**, de los cuales se recaudó la suma de $18.831 Millones, es decir, el recaudo fue del 79.68%, quedando pendiente por recaudar la suma de 4.801 Millones, correspondientes a venta de Servicios y Recursos de Capital.

**2.2 ANALISIS A LA EJECUCION PRESUPUESTAL DE GASTOS**

El presupuesto de Gastos del Hospital Regional del Líbano E.S.E para la vigencia fiscal 2015 fue aprobado en la cuantía de **$16.243.920.469.oo** ypresentó adiciones presupuestales por **$7.389.274.881.oo,** para un presupuesto definitivo a Diciembre 31 de 2015 de **$23.633.195.350.oo**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| PRESUPUESTO INICIAL | ADICIONES | REDUCCIONES | PRESUPUESTO DEFINITIVO |
| $16.243.920.469.oo | $7.389.274.881.oo | $0 | $23.633.195.350.oo |

Información tomada de la ejecución presupuestal del Hospital Regional del Líbano E.S.E vigencia 2015

**PRESUPUESTO INICIAL**

El presupuesto de Gastos aprobado para la vigencia 2015 del Hospital Regional del Líbano E.S.E, fue de $16.243 millones, de los cuales el 100% correspondieron a Gastos de funcionamiento.

**Los Gastos de Funcionamiento** se subdividieron en Servicios Personales con $7.238 millones, Gastos Generales aprobados $3.580 millones, Gastos De Comercialización Y Producción Aprobados $3.022 millones, Otros Gastos De Funcionamiento Aprobados $2.376 millones y Transferencias Corrientes Aprobadas $35 millones.

**MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE GASTOS - ADICIONES**

El presupuesto de gastos del Hospital Regional del Líbano E.S.E de la vigencia 2015, presentó Adiciones presupuestales en la suma de **$7.389** millones, y traslados presupuestales en la suma de $6.471 millones, para un presupuesto definitivo de $23.633 millones.

**MODIFICACIONES GASTOS DE FUNCIONAMIENTO**

Los Gastos de funcionamiento se incrementaron en un 45.49%, es decir la suma de $7.389 millones con relación al presupuesto inicial.

**GASTOS EJECUTADOS**

A Diciembre 31 de 2015, el Hospital Regional del Líbano E.S.E comprometió gastos por la suma de $22.444 millones, distribuidos en Gastos de Funcionamiento en un 100%. Ver tabla.



**CAPITULO 3**

**RESULTADO ANALISIS**

**4.1 RESULTADO ANALISIS PRESUPUESTAL**

Una vez analizada la información presupuestal del Hospital Regional del Líbano E.S.E a Diciembre 31 de 2015, se evidenció que la Entidad, presentó un **Déficit Presupuestal** en la suma de  **$3.613** Millones, toda vez que el Total de los Gastos comprometidos de la vigencia, fueron mayores a los ingresos efectivamente recaudados. Ver Tabla.



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.