**INFORME FISCAL Y FINANCIERO**

**HOSPITAL ESPECIALIZADO GRANJA INTEGRAL 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 Especializado Granja Integral E.S.E, fue aprobado por el Junta Directiva mediante Acto Administrativo de aprobación **No. 013** del 3 de Diciembre de 2014yliquidado mediante Acto Administrativo **009** del 3 de Diciembre de 2014, en la suma de **CINCO MIL SETECIENTOS SETENTA Y TRES MILLONES TRESCIENTOS SESENTA Y CINCO MIL CUATROCIENTOS SETENTA Y DOS PESOS M/CTE ($5.773.365.472.oo).**

**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 Especializado Granja Integral E.S.E para la vigencia fiscal 2015 fue aprobado en la cuantía de **$5.773.365.472.oo,** presentó adiciones presupuestales por **$3.828.790.921.8,** para un presupuesto definitivo a Diciembre 31 de 2015 de  **$9.602.156.393.80**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| PRESUPUESTO INICIAL | ADICIONES | REDUCCIONES | PRESUPUESTO DEFINITIVO |
| **$5.773.365.472.oo** | **$3.828.790.921.8** | **0** | **$9.602.156.393.80** |

Información tomada de la ejecución presupuestal del Hospital Especializado Granja Integral E.S.E vigencia 2015

**PRESUPUESTO INICIAL DE INGRESOS**



El presupuesto Inicial de ingresos está compuesto por ingresos No Tributarios el cual se divide en Venta de servicios con el 99.98% equivalentes a $9.772 millones y Recursos de Capital con un 0.02% equivalentes a $866 millones.

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

El presupuesto de ingresos del Hospital Especializado Granja Integral E.S.E fue adicionado en un 66.32% equivalentes a **$3.828** millones y las principales modificaciones se realizaron en la Disponibilidad Inicial en la suma de $1.505 millones, Recursos de Capital en la suma de $1.130 millones, Ingresos No tributarios en la suma de $556 millones y en Aportes 635 millones. Ver tabla.



**COMPORTAMIENTO DEL RECAUDO:**

El presupuesto de ingresos definitivo del Hospital Especializado Granja Integral E.S.E a Diciembre 31 de 2015 fue de  **6.964 Millones**, de los cuales se recaudó la suma de 4.282 Millones, es decir, el recaudo fue del 61.41%, quedando pendiente por recaudar la suma de 2.681 Millones, correspondientes a Ingresos No Tributarios y a Aportes.

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

El presupuesto de Gastos del Hospital Especializado Granja Integral E.S.E para la vigencia fiscal 2015 fue aprobado en la cuantía de **$5.773.365.472.00** ypresentó adiciones presupuestales por **$3.828.790.920.88,** para un presupuesto definitivo a Diciembre 31 de 2015 de **$9.602.156.393.80.**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| PRESUPUESTO INICIAL | ADICIONES | REDUCCIONES | PRESUPUESTO DEFINITIVO |
| **$5.773.365.472.00** | **3.828.790.920.88** | **$0** | **$9.602.156.393.80** |

Información tomada de la ejecución presupuestal del Hospital Especializado Granja Integral E.S.E vigencia 2015

**PRESUPUESTO INICIAL**

El presupuesto de Gastos aprobado para la vigencia 2015 del Hospital Especializado Granja Integral E.S.E, fue de $5.773 millones, de los cuales $5.092 millones correspondieron a Gastos de funcionamiento, es decir un 88% y Gastos de Operación 681 millones lo que representa un 12%. Ver gráfico.

**Los Gastos de Funcionamiento** se subdividieron en Servicios Personales con $3.709 millones, Transferencias $21.7 millones y Gastos Generales $1.361 millones.

**MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE GASTOS - ADICIONES**

El presupuesto de gastos del Hospital Especializado Granja Integral E.S.E de la vigencia 2015, presentó Adiciones presupuestales en la suma de **$3.828** millones, y traslados presupuestales en la suma de $ 266 millones, para un presupuesto definitivo de $ 9.602 millones.

**MODIFICACIONES GASTOS DE FUNCIONAMIENTO**

Los Gastos de funcionamiento se incrementaron en un 57.20%, es decir la suma de $2.912 millones con relación al presupuesto inicial.

**MODIFICACIONES GASTOS DE INVERSION**

Los Gastos de inversión se presentaron en las modificaciones (Adiciones) en la vigencia 2015, por valor de $916 Millones.

**GASTOS EJECUTADOS**

A Diciembre 31 de 2015, el Hospital Especializado Granja Integral E.S.E comprometió gastos por la suma de $8.556 millones, distribuidos entre Gastos de Funcionamiento por $6.909 millones, Gastos de Operación 778 millones e Inversión en la suma de $869 millones. Ver tabla.



**CAPITULO 3**

**RESULTADO ANALISIS**

**4.1 RESULTADO ANALISIS PRESUPUESTAL**

Una vez analizada la información presupuestal del Hospital Especializado Granja Integral E.S.E a Diciembre 31 de 2015, se evidenció que la Entidad, presentó un **Superávit presupuestal** en la suma de  **$93.278.565.25**, toda vez que el Total de los Gastos comprometidos de la vigencia, fueron menores 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.