



CONTRALORÍA

DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

· La Contraloría del ciudadano ·

CONSERVATORIO DEL TOLIMA INFORME FISCAL Y FINANCIERO VIGENCIA 2021 (Cifras en Millones 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 2021.

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 2021 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 las entidades públicas, privadas y la comunidad en general.

secretaria.general@contraloriatolima.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

CAPITULO 1

LEGALIDAD Y APROBACION DEL PRESUPUESTO

1. APROBACIÓN DEL PRESUPUESTO

El presupuesto de Rentas y Recursos de Capital y Gastos de la vigencia 2021 del Conservatorio del Tolima, fue aprobado por el Consejo directivo mediante Acuerdo No. 014 **del 7 de diciembre de 2020** en la suma de seis mil ochocientos doce millones ciento veinte y nueve mil doscientos veintitrés pesos **M/CTE (\$6.812.129.223)**.

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 municipio. 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 la administración municipal en su plan de desarrollo; 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 Desarrollo 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 Conservatorio de Música del Tolima para la vigencia fiscal 2021 fue aprobado en la cuantía de **\$6.812 millones**, NO presentó modificaciones para arrojar un presupuesto definitivo a diciembre 31 de 2021 de **\$6.812 millones**.

PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO DEFINITIVO
6.812	6.812

Información tomada CHIP-CGR-PPTAL- CUIPO 2021

secretaria.general@contraloriatolima.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



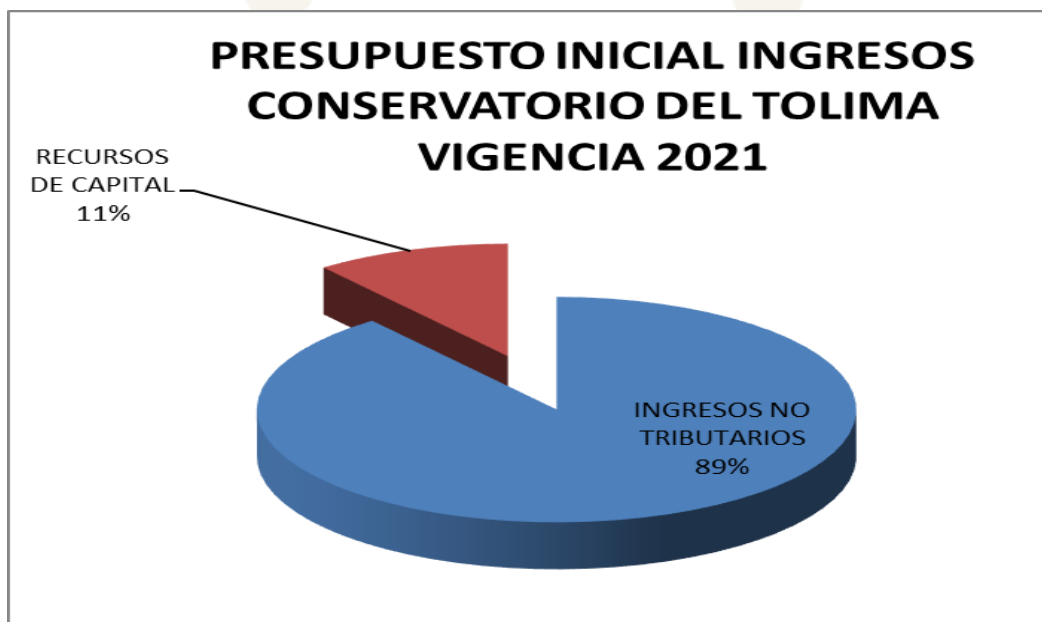
CONTRALORÍA

DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

· La Contraloría del ciudadano ·

PRESUPUESTO INICIAL DE INGRESOS

El presupuesto inicial de ingresos se clasificó en: Los Ingresos No Tributarios con \$6.092 millones, el 99% y por último los Recursos de Capital con \$719 millones un 1%.



PRINCIPALES FUENTES DE FINANCIACION PRESUPUESTO

Las principales fuentes de financiación del presupuesto del Conservatorio del Tolima son los Ingresos No Tributarios, donde la venta de Bienes y Servicios con \$2.643 millones seguido de Transferencia Corrientes con \$3.449 millones soportan esta financiación representando en su orden el 38%, 50% respectivamente.

COMPORTAMIENTO DEL RECAUDO

El presupuesto definitivo a diciembre 31 de 2021 del Conservatorio del Tolima asciende a \$6.812 millones, de los cuales se recaudó \$11.938 Millones, es decir, 175%.

Este recaudo soporta Ingresos No tributarios con cuantía de \$11.170 millones el 93% del total Recaudado y los Recursos de Capital \$767 millones el 7%.

secretaria.general@contraloriatolima.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 Conservatorio del Tolima para la vigencia fiscal 2021 suma **\$6.812 millones** presenta modificaciones por **\$10.331 millones** para un presupuesto definitivo de **\$17.143 millones**.

PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO DEFINITIVO
6.812	17.143

Información tomada CHIP-CGR-PPTAL- CUIPO 2021

PRESUPUESTO INICIAL

El presupuesto de Gastos aprobado para la vigencia 2021 del Conservatorio del Tolima, asciende a \$6.812 millones, de los cuales \$6.712 millones corresponden a Gastos de Funcionamiento un 98% y consolidación con \$100 millones el 2%.



GASTOS EJECUTADOS

A diciembre 31 de 2021, el conservatorio del Tolima comprometió gastos por la suma de \$10.183 millones, distribuidos en: Gastos de Funcionamiento con \$6.239 millones e inversión con \$3.946 millones los cuales representan en su orden el 61% y 39%.

secretaria.general@contraloriatolima.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

CAPITULO 3 RESULTADO ANALISIS

3.1 RESULTADO ANALISIS PRESUPUESTAL

Una vez analizada la información presupuestal del conservatorio del Tolima a diciembre 31 de 2021, se evidenció que el ente Territorial, presentó un **Superávit presupuestal** en suma de \$1.752 millones, toda vez que el Total de los Gastos comprometidos de la vigencia, fueron menores a los ingresos efectivamente recaudados.

INGRESOS EFECTIVAMENTE RECAUDADOS	GASTOS EFECTIVAMENTE COMPROMETIDOS	DEFICIT O SUPERAVIT PRESUPUESTAL
11938	10186	1752

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	297	0	0

El Conservatorio del Tolima presenta información de Reserva Presupuestal por valor de \$297 millones, el rubro de mayor incidencia construcción y servicios a la construcción.

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.



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	304	304	0

El Conservatorio del Tolima al cierre de la vigencia 2021 presento cuentas por pagar por valor de \$304 millones el rubro de mayor incidencia fue servicios para la comunidad sociales y personales.

5. INDICADORES

5.1 Ingresos

INDICADOR	VARIABLES		VALORES			
Total Ingresos	Valor recaudado	x 100 =	11938	*	100	175
	valor presupuestado		6812			
Ingresos Corrientes	Valor recaudado	x 100 =	11170	*	100	183
	valor presupuestado		6092			
Recursos de Capital	Valor recaudado	x 100 =	767	*	100	107
	valor presupuestado		719			
Ingresos No Tributarios	Valor recaudado	x 100 =	11170	*	100	183
	valor presupuestado		6092			

Fuente: Ejecución pptal

El total del recaudado frente al presupuesto definitivo del Conservatorio del Tolima fue de 175% donde los Ingresos No tributarios se recaudaron 183% y los recursos de capital recaudó el 107%.

5.2 Gastos

5.2.1 Distribución

RUBRO	PPTO INICIAL	PPTO DEFINITIVO	VARIACION		EJECUCION	
			\$	%	\$	%
FUNCIONAMIENTO	6712	7432	720	90	6239	84
INVERSION	0	0	0	0	3946	100
CONSOLIDACION	100	9711	9611	1	0	0
TOTAL	6812	17143	10331	40	10185	59

Fuente: Ejecución pptal

En la distribución del gasto el rubro de consolidación con \$9.711 millones, es el de mayor incidencia dentro de este grupo, seguido de los Gastos de funcionamiento con \$7.432 millones.

secretaria.general@contraloriatolima.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 ·

5.2.2 Cumplimiento

INDICADOR	VARIABLES		VALORES			
Total Gastos	Valor ejecutado	x 100 =	10185	*	100	59
	valor presupuestado		17143			
Funcionamiento	Valor ejecutado	x 100 =	6239	*	100	84
	valor presupuestado		7432			
Inversión	Valor ejecutado	x 100 =	3946	*	100	100
	valor presupuestado		0			
Consolidación	Valor ejecutado	x 100 =	0	*	100	0
	valor presupuestado		9711			
Fuente: Ejecución pptal						

El cumplimiento de los Gastos del conservatorio del Tolima fue del 59% donde los Gastos de funcionamiento se ejecutaron con 84% seguido de los Gastos de Inversión con 100% y por último consolidación no se ejecutó durante la vigencia 2021.

secretaria.general@contraloriatolima.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 **FAVORABLE** del Conservatorio del Tolima durante la vigencia 2021 que obtuvo un Superávit Presupuestal en la vigencia.
- ✓ El conservatorio del Tolima presento un nivel de recaudo en la vigencia 2021 de \$11.938 millones el 175%.
- ✓ Los Gastos del Conservatorio del Tolima durante la vigencia 2021 se orientaron a inversión con \$3.946 millones un 100%, Gastos de funcionamiento con \$6.239 millones el 84% y consolidación No se ejecutó.
- ✓ El Conservatorio del Tolima en la vigencia 2021 existe Cuentas Por Pagar por valor de \$304 millones y las Reserva Presupuestal por valor de \$297 millones.