



CONTRALORÍA

DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

· La Contraloría del ciudadano ·

**EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE DOLORES 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



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 2021 de la Empresa de Servicios Públicos de Dolores Tolima, fue aprobado por la Junta Directiva mediante Acuerdo No. 004 **del 22 de diciembre de 2020** en la suma de cuatrocientos once millones quinientos cuarenta y nueve mil setecientos cincuenta y siete pesos **M/CTE (\$411.549.757)**.

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 Empresa de Servicios Públicos 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 de la Empresa de Servicio Público de Dolores Tolima para la vigencia fiscal 2021 fue aprobado en la cuantía de **\$411 millones**, presentó modificaciones de **\$126 millones** para arrojar un presupuesto definitivo a diciembre 31 de 2021 de **\$537 millones**.

PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO DEFINITIVO
411	537

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



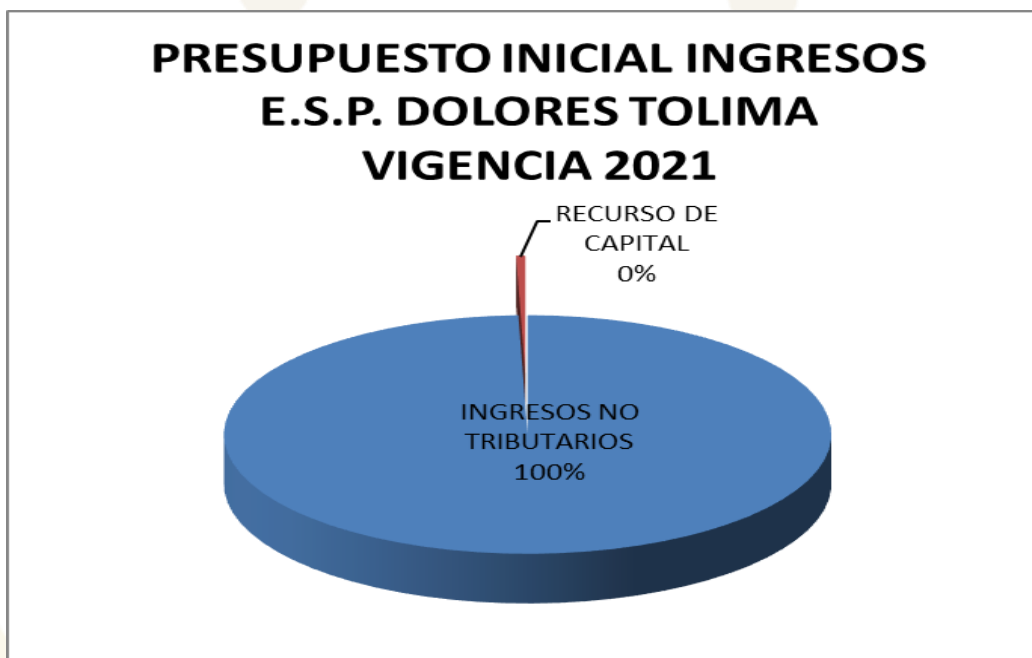
CONTRALORÍA

DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

· La Contraloría del ciudadano ·

PRESUPUESTO INICIAL DE INGRESOS

El presupuesto inicial de ingresos se clasifico en: Los Ingresos No Tributarios con \$409 millones, el 99% y recursos de capital con 2 millones el 1%.



PRINCIPALES FUENTES DE FINANCIACION PRESUPUESTO

Las principales fuentes de financiación del presupuesto de la Empresa de Servicio Público de Dolores Tolima son los Ingresos No Tributarios, donde la venta de bienes y servicio con \$409 millones seguido de recurso de capital con \$2 millones soportan esta financiación, representando en su orden el 99% y 1% respectivamente.

COMPORTAMIENTO DEL RECAUDO

El presupuesto definitivo a diciembre 31 de 2021 de la Empresa de Servicio Público de Dolores Tolima asciende a \$537 millones, de los cuales se recaudó \$526 Millones, es decir, 98%.

Este recaudo soporta Ingresos por Venta de bienes y servicios con cuantía de \$523 millones el 99% del total Recaudado y recurso de Capital con \$3 millones el 1%.

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 de la Empresa de Servicio Público de Dolores Tolima para la vigencia fiscal 2021 suma **\$411 millones** presenta modificaciones por **\$126 millones** para un presupuesto definitivo de **\$537 millones**.

PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO DEFINITIVO
411	537

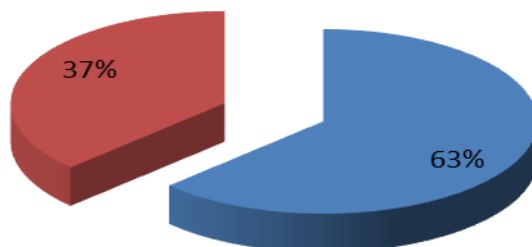
Información tomada CHIP-CGR-PPTAL- CUIPO 2021

PRESUPUESTO INICIAL

El presupuesto de Gastos aprobado para la vigencia 2021 de la Empresa de Servicio Público de Dolores Tolima, asciende a \$411 millones, de los cuales \$258 millones corresponden a Gastos de Funcionamiento un 63% y Consolidación con \$153 millones el 37%.

PRESUPUESTO INICIAL DE GASTOS E.S.P. DOLORES TOLIMA VIGENCIA 2021

■ GASTOS DE FUNCIONAMIENTO ■ OPERACIÓN COMERCIAL



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 ·

GASTOS EJECUTADOS

A diciembre 31 de 2021, la Empresa de Servicio Público de Dolores Tolima comprometió gastos por la suma de \$496 millones, distribuidos en: Gastos de Funcionamiento con \$211 millones e Gasto de Inversión con \$284 millones los cuales representan en su orden el 43% y 57%.

CAPITULO 3 RESULTADO ANALISIS

3.1 RESULTADO ANALISIS PRESUPUESTAL

Una vez analizada la información presupuestal de la Empresa de Servicio Público de Dolores Tolima a diciembre 31 de 2021, se evidenció que el ente Territorial, presentó un **Superávit presupuestal** en suma de \$30 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
526	496	30

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

La Empresa de Servicio Público de Dolores Tolima No presenta información de Reserva Presupuestal.

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

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 ·

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

La Empresa de Servicio Público de Dolores Tolima al cierre de la vigencia 2021 NO presento cuentas por pagar.

5. INDICADORES

5.1 Ingresos

INDICADOR	VARIABLES		VALORES			
Total Ingresos	Valor recaudado	x 100 =	526	*	100	98
	valor presupuestado		537			
Ingresos Corrientes	Valor recaudado	x 100 =	523	*	100	98
	valor presupuestado		534			
Ingresos No Tributarios	Valor recaudado	x 100 =	523	*	100	98
	valor presupuestado		534			
Recurso de Capital	Valor recaudado	x 100 =	3	*	100	150
	valor presupuestado		2			
Fuente: Ejecución pptal						

El total del recaudado frente al presupuesto definitivo de la Empresa de Servicio Público de Dolores Tolima fue de 98% donde los Ingresos No tributarios se recaudaron 98% y los recursos de Capital 15%.

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 Gastos

5.2.1 Distribución

RUBRO	PPTO INICIAL	PPTO DEFINITIVO	VARIACION		EJECUCION	
			\$	%	\$	%
FUNCIONAMIENTO	258	278	20	93	211	76
INVERSION	153	259	106	59	284	110
TOTAL	411	537	126	77	495	92

Fuente: Ejecución pptal

En la distribución del gasto el rubro de funcionamiento con \$278 millones, es el de mayor incidencia dentro de este grupo, seguido de los Gastos de Inversión con \$259 millones.

5.2.2 Cumplimiento

INDICADOR	VARIABLES		VALORES			
Total Gastos	Valor ejecutado	x 100 =	495	*	100	92
	valor presupuestado		537			
Funcionamiento	Valor ejecutado	x 100 =	211	*	100	76
	valor presupuestado		278			
Inversion	Valor ejecutado	x 100 =	284	*	100	110
	valor presupuestado		259			

Fuente: Ejecución pptal

El cumplimiento de los Gastos de la Empresa de Servicio Público de Dolores Tolima fue del 92% donde los Gastos de funcionamiento se ejecutaron con 76% seguido de los Gastos de Inversión con 110% 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** de la Empresa de Servicio Público de Dolores Tolima durante la vigencia 2021 que obtuvo un Superávit Presupuestal en la vigencia.
- ✓ La Empresa de Servicio Público de dolores Tolima presento un nivel de recaudo en la vigencia 2021 de \$526 millones el 98%.
- ✓ Los Gastos de la Empresa de Servicio Público de Dolores Tolima durante la vigencia 2021 se orientaron a Inversión con \$284 millones un 110%, Gastos de funcionamiento con \$211 millones el 76% se ejecutó.
- ✓ La Empresa de Servicio Público de Dolores Tolima en la vigencia 2021 NO existe Cuentas Por Pagar ni las Reserva Presupuestal.

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