

**EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE CHAPARRAL 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.

## 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 de la Empresa de Servicios Públicos de Chaparral Tolima, fue aprobado por la Junta Directiva mediante Acuerdo No. 005 **del 29 de diciembre de 2020** en la suma de cinco mil novecientos sesenta millones trescientos sesenta y dos mil quinientos noventa y ocho pesos **M/CTE (\$5.960.362.598)**.

## CAPITULO 2

#### 2. EJECUCION DEL PRESUPUESTO

El presupuesto público es una de las herramientas fundamentales para la ejecución de la política económica por parte de la empresa de servicio público. 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 Chaparral Tolima para la vigencia fiscal 2022 fue aprobado en la cuantía de **\$5.960 millones**, presentó modificaciones de **\$718 pesos** que nos arroja un presupuesto definitivo a diciembre 31 de 2022 de **\$6.678 millones**.

PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO DEFINITIVO
5.960	6.678

Información tomada CHIP-CGR-PPTAL- CUIPO 2021



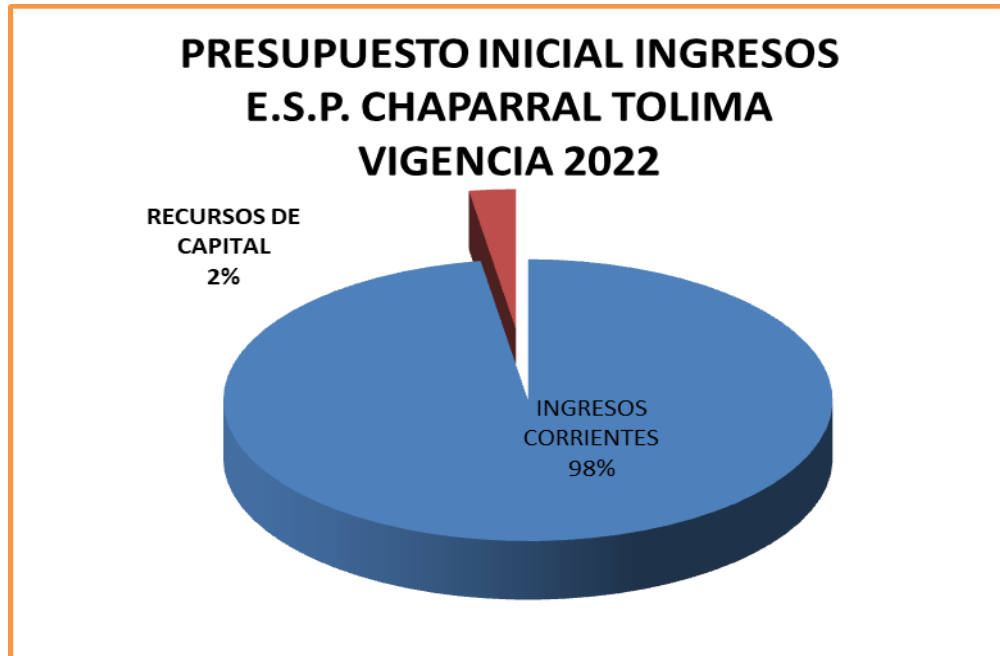
# CONTRALORÍA

DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

· La Contraloría del ciudadano ·

## PRESUPUESTO INICIAL DE INGRESOS

El presupuesto inicial de ingresos se clasifico en: Los Ingresos Corrientes con \$5.811 millones, con 98% y Recursos de capital con \$148 millones con 2%.



## PRINCIPALES FUENTES DE FINANCIACION PRESUPUESTO

Las principales fuentes de financiación del presupuesto de la Empresa de Servicio Público de Chaparral Tolima son los Ingresos Corrientes, donde la venta de bienes y servicio con \$4.037 millones seguido Transferencia corriente con \$1.774 millón soportan esta financiación, representando en su orden con 68% y 30% respectivamente.

## COMPORTAMIENTO DEL RECAUDO

El presupuesto definitivo a diciembre 31 de 2022 de la Empresa de Servicio Público de Chaparral Tolima asciende a \$6.678 millones, de los cuales se recaudó \$6.709 Millones, es decir, 101%.

Este recaudo soporta Ingresos por Venta de bienes y servicios con cuantía de \$4.812 millones con 73% del total Recaudado y las transferencias corrientes con \$1.794 millones con 27%.

[ventanillaunica@contraloriadeltolima.gov.co](mailto:ventanillaunica@contraloriadeltolima.gov.co) [www.contraloriatolima.gov.co](http://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

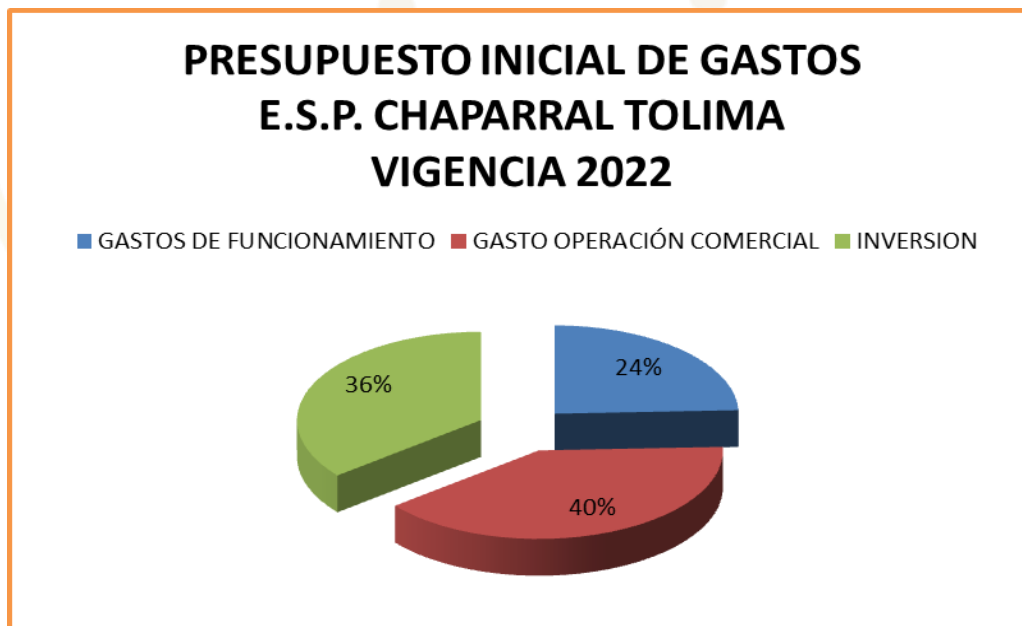
El presupuesto de Gasto aprobado de la Empresa de Servicio Público de Chaparral Tolima para la vigencia fiscal 2022 suma **\$5.960 millones** presenta modificaciones por **\$718 pesos** para un presupuesto definitivo de **\$6.678 millones**.

PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO DEFINITIVO
5.960	6.678

Información tomada CHIP-CGR-PPTAL- CUIPO 2021

### PRESUPUESTO INICIAL

El presupuesto de Gastos aprobado para la vigencia 2022 de la Empresa de Servicio Público de Chaparral Tolima asciende a \$5.960 millones, de los cuales \$1.4520 millones corresponden a Gastos de Funcionamiento con 24% seguido de Gasto de operación comercial con \$2.376 millones con 40% e Inversión \$2.131 millones con 36%.



### GASTOS EJECUTADOS

A diciembre 31 de 2022, la Empresa de Servicio Público de Chaparral Tolima comprometió gastos por la suma de \$6.603 millones, distribuidos en: Gastos de Funcionamiento con \$1.471 millones, seguido de Gasto de operación comercial con \$2.942 millones e Inversión con \$2.189 millones los cuales representan en su orden el 13%, 44% y 43%.

[ventanillaunica@contraloriadeltolima.gov.co](mailto:ventanillaunica@contraloriadeltolima.gov.co) [www.contraloriatolima.gov.co](http://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 de la Empresa de Servicio Público de Chaparral Tolima a diciembre 31 de 2022, se evidenció que el ente Territorial, presentó un **Superávit presupuestal** en suma de \$106 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
6709	6603	106

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)
<b>RESERVAS</b>	<b>70</b>	<b>68</b>	<b>68</b>

La Empresa de Servicio Público de Chaparral Tolima presenta información de Reserva Presupuestal por \$70 millones 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 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)
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>86</b>	<b>86</b>	<b>86</b>

La Empresa de Servicio Público de Chaparral Tolima al cierre de la vigencia 2022 presento cuentas por pagar por \$86 millones de la vigencia 2021.

## 5. INDICADORES

### 5.1 Ingresos

INDICADOR	VARIABLES		VALORES			
Total Ingresos	Valor recaudado	x 100 =	6709	*	100	100
	valor presupuestado		6678			
Ingresos Corrientes	Valor recaudado	x 100 =	6606	*	100	101
	valor presupuestado		6529			
Recurso de Capital	Valor recaudado	x 100 =	102	*	100	69
	valor presupuestado		148			
Fuente: Ejecución pptal						

El total del recaudado frente al presupuesto definitivo de la Empresa de Servicio Público de Chaparral Tolima fue de 100% donde los Ingresos Corrientes se recaudaron 101%.

### 5.2 Gastos

#### 5.2.1 Distribución

RUBRO	PPTO INICIAL	PPTO DEFINITIVO	VARIACION		EJECUCION	
			\$	%	\$	%
FUNCIONAMIENTO	1452	1488	36	98	1471	99
GASTO DE OPERACIÓN COME	2376	2951	575	81	2942	100
INVERSION	2131	2238	107	95	2189	98
TOTAL	5959	6677	718	89	6602	99
Fuente: Ejecución pptal						

En la distribución del gasto el rubro de Gasto de operación comercial con \$2.951 millones, es el de mayor incidencia dentro de este grupo, seguido de los Gastos de Inversión con \$2.238 millones y Gasto de funcionamiento con \$1.488 millones.



# CONTRALORÍA

DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

· La Contraloría del ciudadano ·

## 5.2.2 Cumplimiento

INDICADOR	VARIABLES		VALORES			
Total Gastos	Valor ejecutado	x 100 =	6602	*	100	99
	valor presupuestado		6677			
Funcionamiento	Valor ejecutado	x 100 =	1471	*	100	99
	valor presupuestado		1488			
Gasto de operación comercial	Valor ejecutado	x 100 =	2942	*	100	100
	valor presupuestado		2951			
Inversion	Valor ejecutado	x 100 =	2189	*	100	98
	valor presupuestado		2238			

Fuente: Ejecución pptal

El cumplimiento de los Gastos de la Empresa de Servicio Público de Chaparral Tolima fue del 99% donde los Gastos de funcionamiento se ejecutaron con 99% seguido de los Gastos de Operación Comercial con 100% e Inversión con 98% durante la vigencia 2022.

[ventanillaunica@contraloriadeltolima.gov.co](mailto:ventanillaunica@contraloriadeltolima.gov.co) [www.contraloriatolima.gov.co](http://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 Chaparral Tolima durante la vigencia 2022 que obtuvo un Superávit Presupuestal en la vigencia.
- ✓ La Empresa de Servicio Público de Chaparral Tolima presento un nivel de recaudo en la vigencia 2022 de \$6.709 millones con 100%.
- ✓ Los Gastos de la Empresa de Servicio Público de Chaparral Tolima durante la vigencia 2022 se orientaron a gasto de operación comercial con \$2.951 millones con 44%, Gastos de Inversión con \$2.238 millones con 43% e funcionamiento con \$1.488 millones con 13% se ejecutó.
- ✓ La Empresa de Servicio Público de Chaparral Tolima en la vigencia 2022 presentaron Cuentas Por Pagar y Reserva Presupuestal de la vigencia 2021.

[ventanillaunica@contraloriadeltolima.gov.co](mailto:ventanillaunica@contraloriadeltolima.gov.co) [www.contraloriatolima.gov.co](http://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