



CONTRALORÍA

DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

· La Contraloría del ciudadano ·

EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE ESPINAL 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.

ventanillaunica@contraloriadeltolima.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 2022 de la Empresa de Servicios Públicos de Espinal Tolima, fue aprobado por la Junta Directiva mediante Acuerdo No. 005 **del 30 de noviembre de 2021** en la suma de dieciséis mil ciento sesenta y un millones novecientos sesenta y tres mil trescientos nueve pesos **M/CTE (\$16.161.963.309)**.

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 Espinal Tolima para la vigencia fiscal 2022 fue aprobado en la cuantía de **\$16.161 millones**, presentó modificaciones de **\$5.017 pesos** que nos arroja un presupuesto definitivo a diciembre 31 de 2022 de **\$21.178 millones**.

PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO DEFINITIVO
16.161	21.178

Información tomada CHIP-CGR-PPTAL- CUIPO 2021

ventanillaunica@contraloriadeltolima.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



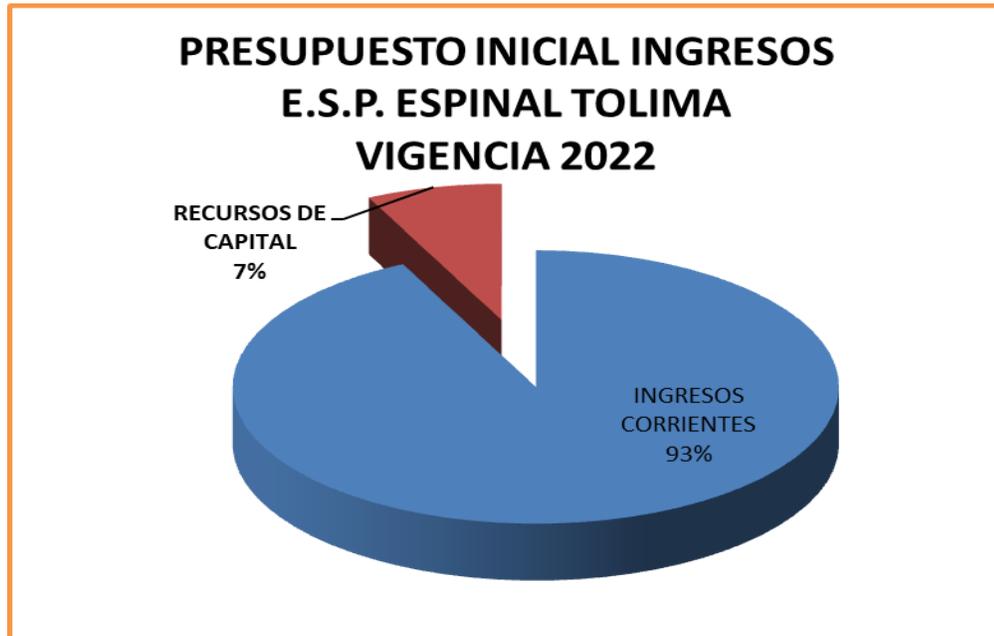
CONTRALORÍA

DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

· La Contraloría del ciudadano ·

PRESUPUESTO INICIAL DE INGRESOS

El presupuesto inicial de ingresos se clasificó en: Los Ingresos Corrientes con \$11.750 millones, con 93% y Recursos de capital con \$1.169 millones con 7%.



PRINCIPALES FUENTES DE FINANCIACION PRESUPUESTO

Las principales fuentes de financiación del presupuesto de la Empresa de Servicio Público de Espinal Tolima son los Ingresos Corrientes, donde la venta de bienes y servicio con \$12.503 millones seguido Transferencia corriente con \$2.253 millón por último Multas sanciones e intereses de mora con \$235 millones soportan esta financiación, representando en su orden con 77% 14% y 1% respectivamente.

COMPORTAMIENTO DEL RECAUDO

El presupuesto definitivo a diciembre 31 de 2022 de la Empresa de Servicio Público de Espinal Tolima asciende a \$21.178 millones, de los cuales se recaudó \$21.355 Millones, es decir, 101%.

Este recaudo soporta Ingresos por Disponibilidad inicial con \$2.921 millones con 13% seguido de Ingresos corrientes con \$14.891 millones con 70% del total Recaudado y los recursos de capital con \$3.542 millones con 17%.

ventanillaunica@contraloriadeltolima.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

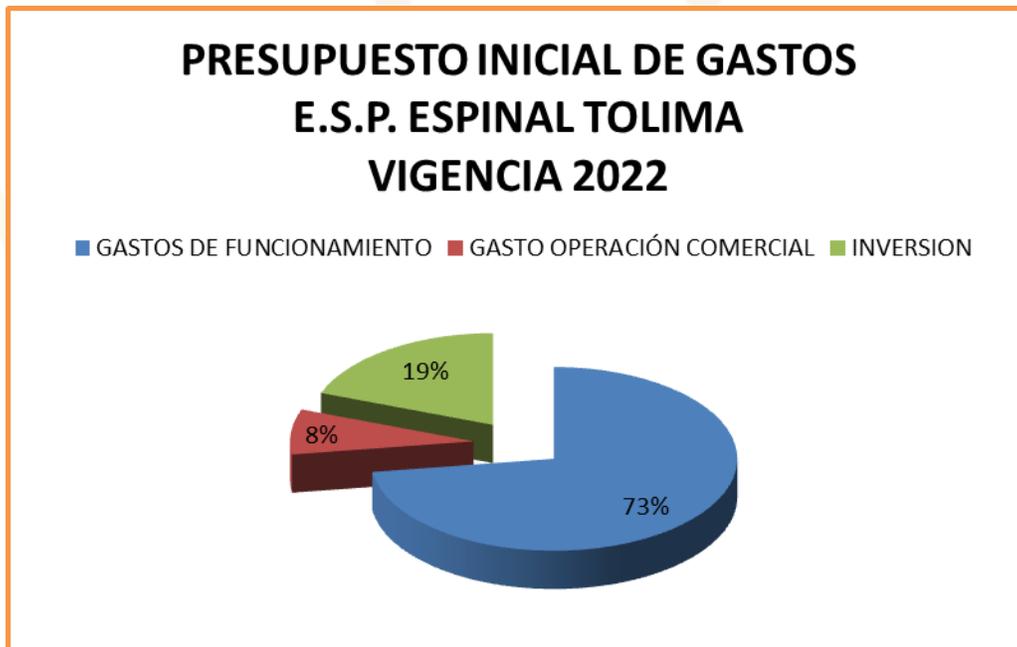
El presupuesto de Gasto aprobado de la Empresa de Servicio Público de Espinal Tolima para la vigencia fiscal 2022 suma **\$16.161 millones** presenta modificaciones por **\$5.017 pesos** para un presupuesto definitivo de **\$21.178 millones**.

PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO DEFINITIVO
16.161	21.178

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 Espinal Tolima asciende a \$16.161 millones, de los cuales \$11.750 millones corresponden a Gastos de Funcionamiento con 73% seguido de Gasto de operación comercial con \$1.284 millones con 8% e Inversión \$3.127 millones con 19%.



GASTOS EJECUTADOS

A diciembre 31 de 2022, la Empresa de Servicio Público de Espinal Tolima comprometió gastos por la suma de \$18.846 millones, distribuidos en: Gastos de Funcionamiento con \$11.025 millones, seguido de Gasto de operación comercial con \$1.774 millones e Inversión con \$6.045 millones los cuales representan en su orden el 58%, 32% y 10%.

ventanillaunica@contraloriadeltolima.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 3 RESULTADO ANALISIS

3.1 RESULTADO ANALISIS PRESUPUESTAL

Una vez analizada la información presupuestal de la Empresa de Servicio Público de Espinal Tolima a diciembre 31 de 2022, se evidenció que el ente Territorial, presentó un **Superávit presupuestal** en suma de \$2.509 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
21355	18846	2509

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 Espinal Tolima NO presenta información de Reserva Presupuestal 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.

ventanillaunica@contraloriadeltolima.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 ·

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 Espinal Tolima al cierre de la vigencia 2022 NO presento cuentas por pagar de la vigencia 2021.

5. INDICADORES

5.1 Ingresos

INDICADOR	VARIABLES	VALORES
Total Ingresos	Valor recaudado	21355
	valor presupuestado	21178
Disponibilidad Inicial	Valor recaudado	2921
	valor presupuestado	2921
Ingresos Corrientes	Valor recaudado	14891
	valor presupuestado	14992
Recurso de Capital	Valor recaudado	3542
	valor presupuestado	3264

Fuente: Ejecución pptal

El total del recaudado frente al presupuesto definitivo de la Empresa de Servicio Público de Espinal Tolima fue de 101% donde los Ingresos Corrientes se recaudaron 99%.

5.2 Gastos

5.2.1 Distribución

RUBRO	PPTO INICIAL	PPTO DEFINITIVO	VARIACION		EJECUCION	
			\$	%	\$	%
FUNCIONAMIENTO	11750	11858	108	99	11025	93
GASTO DE OPERACIÓN COMERCIAL	1284	1862	578	69	1774	95
INVERSION	3127	7457	4330	42	6045	81
TOTAL	16161	21177	5016	76	18844	89

Fuente: Ejecución pptal

En la distribución del gasto el rubro de Gasto de funcionamiento con \$11.025 millones, es el de mayor incidencia dentro de este grupo, seguido de los Gastos de Inversión con \$7.457 millones y Gasto de operación comercial con \$1.862 millones.

ventanillaunica@contraloriadeltolima.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 =	18844	*	100	89
	valor presupuestado		21177			
Funcionamiento	Valor ejecutado	x 100 =	11025	*	100	93
	valor presupuestado		11858			
Gasto de operación comercial	Valor ejecutado	x 100 =	1771	*	100	95
	valor presupuestado		1862			
Inversion	Valor ejecutado	x 100 =	6045	*	100	81
	valor presupuestado		7457			
Fuente: Ejecución pptal						

El cumplimiento de los Gastos de la Empresa de Servicio Público de Espinal Tolima fue del 89% donde los Gastos de funcionamiento se ejecutaron con 93% seguido de los Gastos de Operación Comercial con 95% e Inversión con 81% durante la vigencia 2022.

ventanillaunica@contraloriadeltolima.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 Espinal Tolima durante la vigencia 2022 que obtuvo un Superávit Presupuestal en la vigencia.
- ✓ La Empresa de Servicio Público de Espinal Tolima presentó un nivel de recaudo en la vigencia 2022 de \$21.355 millones con 101%.
- ✓ Los Gastos de la Empresa de Servicio Público de Espinal Tolima durante la vigencia 2022 se orientaron a Gasto de Operación Comercial con \$1.774 millones con 10%, Gastos de Inversión con \$6.045 millones con 32% e funcionamiento con \$11.025 millones con 58% se ejecutó.
- ✓ La Empresa de Servicio Público de Espinal Tolima en la vigencia 2022 **NO** presentaron Cuentas Por Pagar ni Reserva Presupuestal de la vigencia 2021.

ventanillaunica@contraloriadeltolima.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