



CONTRALORÍA

DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

· La Contraloría del ciudadano ·

EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE FLANDES 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 Flandes Tolima, fue aprobado por Comité de presupuesto mediante Resolución No. 0329 **del 20 de diciembre de 2021** en la suma de diez mil doscientos treinta y ocho millones novecientos cincuenta un mil seiscientos ochenta y ocho pesos **M/CTE (\$10.238.951.688)**.

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 Flandes Tolima para la vigencia fiscal 2022 fue aprobado en la cuantía de **\$10.238 millones**, presentó modificaciones de **\$12.788 pesos** que nos arroja un presupuesto definitivo a diciembre 31 de 2022 de **\$23.026 millones**.

PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO DEFINITIVO
12.788	23.026

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



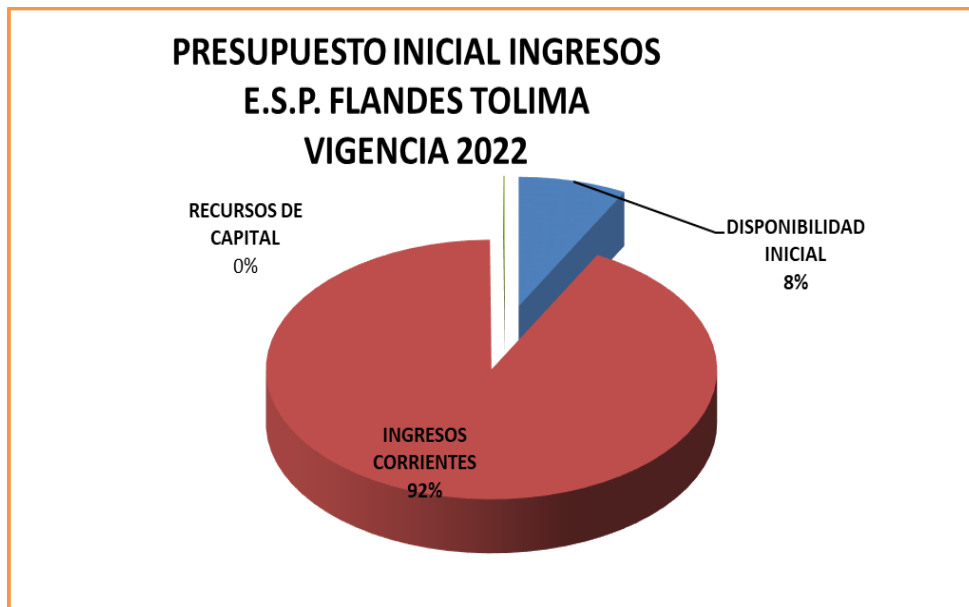
CONTRALORÍA

DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

· La Contraloría del ciudadano ·

PRESUPUESTO INICIAL DE INGRESOS

El presupuesto inicial de ingresos se clasificó en: Disponibilidad inicial con \$796 millones con 8% seguido de los Ingresos Corrientes con \$9.430 millones, con 92% y Recursos de capital con \$11 millones con 1%.



PRINCIPALES FUENTES DE FINANCIACION PRESUPUESTO

Las principales fuentes de financiación del presupuesto de la Empresa de Servicio Público de Flandes Tolima son los Ingresos Corrientes, donde la venta de bienes y servicio con \$8.410 millones seguido Transferencia corriente con \$680 millón por último Multas sanciones e intereses de mora con \$340 millones soportan esta financiación, representando en su orden 89% 7% y 4% respectivamente.

COMPORTAMIENTO DEL RECAUDO

El presupuesto definitivo a diciembre 31 de 2022 de la Empresa de Servicio Público de Flandes Tolima asciende a \$23.026 millones, de los cuales se recaudó \$20.830 Millones, es decir, 90%.

Este recaudo soporta Ingresos por Disponibilidad inicial con \$796 millones con 4% seguido de Ingresos corrientes con \$5.872 millones con 28% del total Recaudado y los recursos de capital con \$14.161 millones con 68%.

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

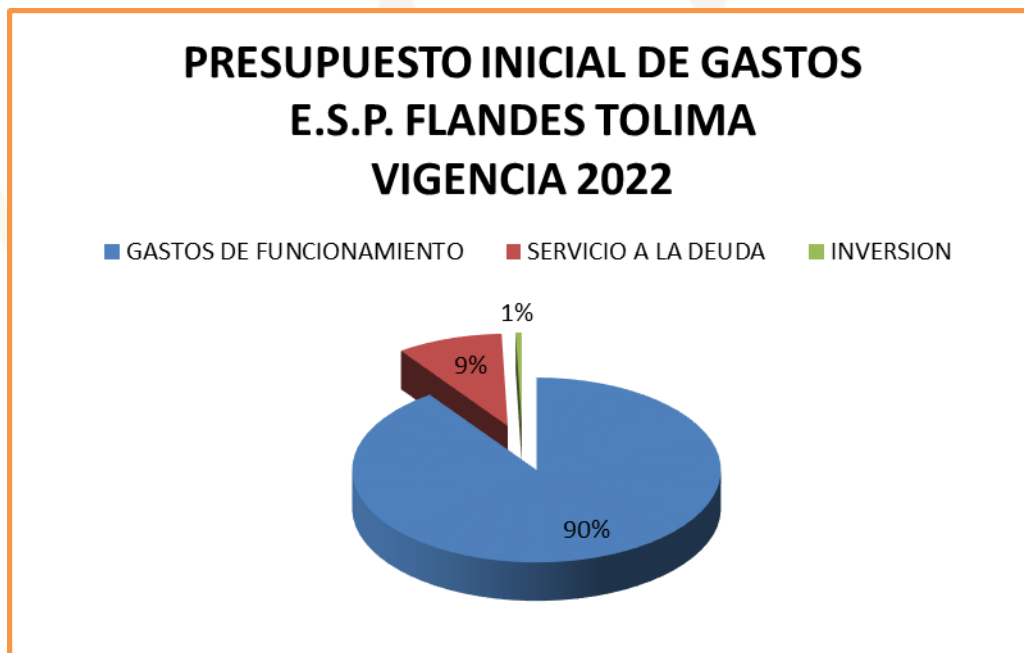
El presupuesto de Gasto aprobado de la Empresa de Servicio Público de Flandes Tolima para la vigencia fiscal 2022 suma **\$10.238 millones** presenta modificaciones por **\$12.788 pesos** para un presupuesto definitivo de **\$23.026 millones**.

PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO DEFINITIVO
10.238	23.026

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 Flandes Tolima asciende a \$10.238 millones, de los cuales \$9.229 millones corresponden a Gastos de Funcionamiento con 90% seguido de Gasto de servicio a la deuda con \$954 millones con 9% e Inversión \$54 millones con 1%.



GASTOS EJECUTADOS

A diciembre 31 de 2022, la Empresa de Servicio Público de Flandes Tolima comprometió gastos por la suma de \$13.463 millones, distribuidos en: Gastos de Funcionamiento con \$10.026 millones, seguido de Gasto de servicio a la deuda con \$3.437 millones e Inversión. No se ejecutaron los cuales representan en su orden con 75% y 25%.

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

CAPITULO 3 RESULTADO ANALISIS

3.1 RESULTADO ANALISIS PRESUPUESTAL

Una vez analizada la información presupuestal de la Empresa de Servicio Público de Flandes Tolima a diciembre 31 de 2022, se evidenció que el ente Territorial, presentó un **Superávit presupuestal** en suma de \$7.367 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
20830	13463	7367

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 Flandes 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.



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 Flandes 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	x 100 =	20830	*	100	90
	valor presupuestado		23026			
Disponibilidad Inicial	Valor recaudado	x 100 =	796	*	100	100
	valor presupuestado		796			
Ingresos Corrientes	Valor recaudado	x 100 =	5872	*	100	73
	valor presupuestado		8067			
Recurso de Capital	Valor recaudado	x 100 =	14161	*	100	100
	valor presupuestado		14161			

Fuente: Ejecución pptal

El total del recaudado frente al presupuesto definitivo de la Empresa de Servicio Público de Flandes Tolima fue de 90% donde los Ingresos Corrientes se recaudaron 73% y los recursos de capital con 100%.

5.2 Gastos

5.2.1 Distribución

RUBRO	PPTO INICIAL	PPTO DEFINITIVO	VARIACION		EJECUCION	
			\$	%	\$	%
FUNCIONAMIENTO	9229	18700	9471	49	10026	54
SERVICIO A LA DEUDA	954	4325	3371	22	3437	79
INVERSION	54	0	-54	-100	0	0
TOTAL	10237	23025	12788	44	13463	58

Fuente: Ejecución pptal

En la distribución del gasto el rubro de Gasto de funcionamiento con \$18.700 millones, es el de mayor incidencia dentro de este grupo, seguido de los Gastos de servicio a la deuda con \$4.325 millones y Gasto de inversión no presenta presupuesto definitivo.

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 =	13463	*	100	58
	valor presupuestado		23025			
Funcionamiento	Valor ejecutado	x 100 =	10026	*	100	54
	valor presupuestado		18700			
Servicio a la Deuda	Valor ejecutado	x 100 =	3437	*	100	79
	valor presupuestado		4325			
Inversion	Valor ejecutado	x 100 =	0	*	100	0
	valor presupuestado		0			
Fuente: Ejecución pptal						

El cumplimiento de los Gastos de la Empresa de Servicio Público de Flandes Tolima fue del 58% donde los Gastos de funcionamiento se ejecutaron con 54% seguido de los Gastos de servicio a la deuda con 79% e Inversión no se ejecutó 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 Flandes Tolima durante la vigencia 2022 que obtuvo un Superávit Presupuestal en la vigencia.
- ✓ La Empresa de Servicio Público de Flandes Tolima presento un nivel de recaudo en la vigencia 2022 de \$20.830 millones con 90%.
- ✓ Los Gastos de la Empresa de Servicio Público de Flandes Tolima durante la vigencia 2022 se orientaron a Gasto de funcionamiento con \$10.026 millones con 75%, Gastos de servicio a la deuda con \$3.437 millones con 25% e Inversión no se ejecutó.
- ✓ La Empresa de Servicio Público de Flandes 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