



CONTRALORÍA

DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

· La Contraloría del ciudadano ·

EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE MELGAR 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 Melgar Tolima, fue aprobado por Junta Directiva de presupuesto mediante Acuerdo No. 004 **del 22 de diciembre de 2021** en la suma de diez mil seiscientos noventa y nueve millones novecientos setenta y seis mil ochocientos dos pesos **M/CTE (\$10.699.976.802)**.

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 Melgar Tolima para la vigencia fiscal 2022 fue aprobado en la cuantía de **\$10.599 millones**, presentó modificaciones de **\$12.875 millones** que nos arroja un presupuesto definitivo a diciembre 31 de 2022 de **\$23.475 millones**.

PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO DEFINITIVO
10.599	23.475

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: Ingresos Corrientes con \$10.076 millones, con 95% seguido de Recurso de capital con \$523 millones con 5%.



PRINCIPALES FUENTES DE FINANCIACION PRESUPUESTO

Las principales fuentes de financiación del presupuesto de la Empresa de Servicio Público de Melgar Tolima son los Ingresos Corrientes, donde la venta de bienes y servicio con \$8.950 millones seguido de Transferencia corriente con \$1.089 millones por último Multas, sanciones, Intereses de mora con \$36 millones representando en su orden 88%, 11% y 1% respectivamente.

COMPORTAMIENTO DEL RECAUDO

El presupuesto definitivo a diciembre 31 de 2022 de la Empresa de Servicio Público de Melgar Tolima asciende a \$23.475 millones, de los cuales se recaudó \$18.636 Millones, es decir, 79%.

Este recaudo soporta Ingresos corrientes con \$11.291 millones con 61% del total Recaudado y los recursos de capital con \$7.344 millones con 39%.

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

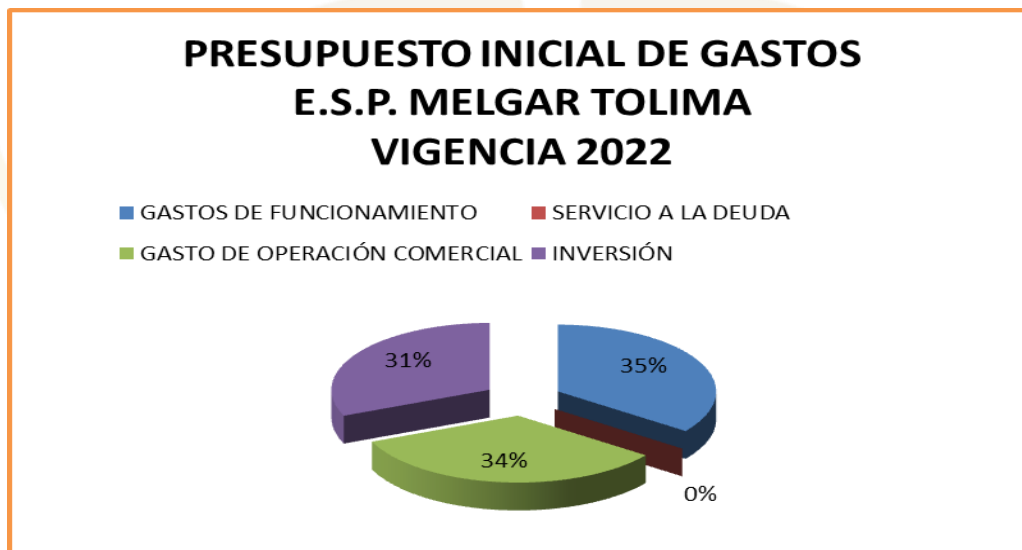
El presupuesto de Gasto aprobado de la Empresa de Servicio Público de Melgar Tolima para la vigencia fiscal 2022 suma **\$10.599 millones** presenta modificaciones por **\$12.875 millones** para un presupuesto definitivo de **\$23.475 millones**.

PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO DEFINITIVO
10.599	23.475

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 Melgar Tolima asciende a \$10.599 millones, de los cuales \$3.719 millones corresponden a Gastos de Funcionamiento con 35% seguido de Gasto de operación comercial con \$3.556 millones con 34% por ultimo Gasto de Inversión con \$3.324 millones con 31%.



GASTOS EJECUTADOS

A diciembre 31 de 2022, la Empresa de Servicio Público de Melgar Tolima comprometió gastos por la suma de \$21.027 millones, distribuidos en: Gastos de Funcionamiento con \$4.673 millones, seguido de Gasto de servicio a la deuda con \$1.321 millones, Gasto de operación comercial con \$4.711 millones e Gasto de inversión con \$10.320 millones los cuales representan en su orden con 22% 6% 23% y 49%.

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 Melgar Tolima a diciembre 31 de 2022, se evidenció que el ente Territorial, presentó un **Déficit presupuestal** en suma de \$2.391 millones, toda vez que el Total de los Gastos comprometidos de la vigencia, fueron mayores a los ingresos efectivamente recaudados.

INGRESOS EFECTIVAMENTE RECAUDADOS	GASTOS EFECTIVAMENTE COMPROMETIDOS	DEFICIT O SUPERAVIT PRESUPUESTAL
18636	21027	-2391

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 Melgar 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 Melgar 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 =	18636	*	100	79
	valor presupuestado		23475			
Disponibilidad Inicial	Valor recaudado	x 100 =	0	*	100	0
	valor presupuestado		0			
Ingresos Corrientes	Valor recaudado	x 100 =	11291	*	100	105
	valor presupuestado		10772			
Recurso de Capital	Valor recaudado	x 100 =	7344	*	100	58
	valor presupuestado		12702			

Fuente: Ejecución pptal

El total del recaudado frente al presupuesto definitivo de la Empresa de Servicio Público de Melgar Tolima fue de 79% donde los Ingresos Corrientes se recaudaron 105% y los recursos de capital con 58%.

5.2 Gastos

5.2.1 Distribución

RUBRO	PPTO INICIAL	PPTO DEFINITIVO	VARIACION		EJECUCION	
			\$	%	\$	%
FUNCIONAMIENTO	3719	4772	1053	78	4673	98
SERVICIO A LA DEUDA	0	1418	1418	0	1321	93
OPERACIÓN COMERCIAL	3556	4802	1246	74	4711	98
INVERSIÓN	3324	12481	9157	27	10320	83
TOTAL	10599	23473	12874	45	21025	90

Fuente: Ejecución pptal

En la distribución del gasto el rubro de Gasto de Inversión con \$12.481 millones, es el de mayor incidencia dentro de este grupo, seguido de los Gastos de Operación Comercial con \$4.802 millones, Gasto de Funcionamiento con \$4.772 millones y Gasto de servicio a la deuda con \$1.418 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 =	21025	*	100	90
	valor presupuestado		23473			
Funcionamiento	Valor ejecutado	x 100 =	4673	*	100	98
	valor presupuestado		4772			
Servicio a la Deuda	Valor ejecutado	x 100 =	1321	*	100	93
	valor presupuestado		1418			
Operación Comercial	Valor ejecutado	x 100 =	4711	*	100	98
	valor presupuestado		4802			
Inversión	Valor ejecutado	x 100 =	10320	*	100	83
	valor presupuestado		12481			
Fuente: Ejecución pptaI						

El cumplimiento de los Gastos de la Empresa de Servicio Público de Melgar Tolima fue del 90% donde los Gastos de funcionamiento se ejecutaron con 98% seguido de los Gastos de servicio a la deuda con 93%, Gasto de operación comercial con 98% por ultimo gasto de Inversión con 83% 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 **DESFAVORABLE** de la Empresa de Servicio Público de Melgar Tolima durante la vigencia 2022 que obtuvo un Déficit Presupuestal en la vigencia.
- ✓ La Empresa de Servicio Público de Melgar Tolima presento un nivel de recaudo en la vigencia 2022 de \$18.636 millones con 79%.
- ✓ Los Gastos de la Empresa de Servicio Público de Melgar Tolima durante la vigencia 2022 se orientaron a Gasto de funcionamiento con \$4.772 millones con 22%, Gastos de servicio a la deuda con \$1.418 millones con 6%, Gasto de operación comercial con \$4.802 con 23% por ultimo Gasto de Inversión con \$12.481 millones con 49%.
- ✓ La Empresa de Servicio Público de Melgar 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