



# CONTRALORÍA

DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

· La Contraloría del ciudadano ·

## **CONSERVATORIO DEL 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](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 1

### LEGALIDAD Y APROBACION DEL PRESUPUESTO

#### 1. APROBACIÓN DEL PRESUPUESTO

El presupuesto de Rentas y Recursos de Capital y Gastos de la vigencia 2022 del Conservatorio del Tolima, fue aprobado por el Consejo directivo mediante Acuerdo No. 017 **del 17 de noviembre de 2021** en la suma de ocho mil trescientos veinte millones cuatrocientos treinta mil setecientos cincuenta y siete pesos **M/CTE (\$8.320.430.757)**.

## 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 administración municipal 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 del Conservatorio de Música del Tolima para la vigencia fiscal 2022 fue aprobado en la cuantía de **\$8.320 millones**, presentó modificaciones por valor de **\$9.054** para arrojar un presupuesto definitivo a diciembre 31 de 2022 de **\$17.374 millones**.

| PRESUPUESTO INICIAL | PRESUPUESTO DEFINITIVO |
|---------------------|------------------------|
| 8.320               | 17.374                 |

Información tomada CHIP-CGR-PPTAL- CUIPO 2021



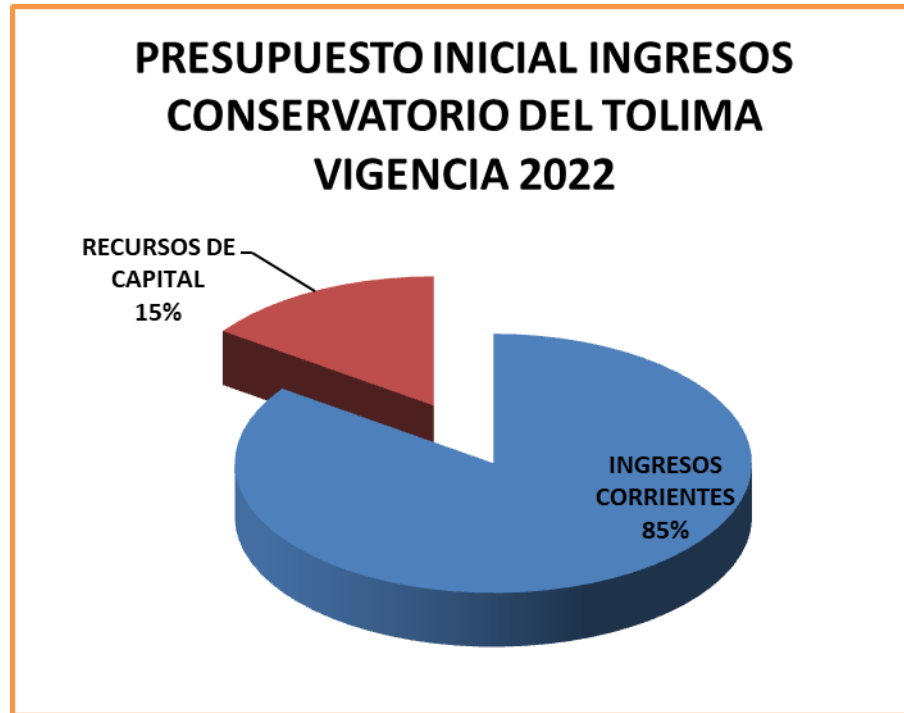
# CONTRALORÍA

DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

· La Contraloría del ciudadano ·

## PRESUPUESTO INICIAL DE INGRESOS

El presupuesto inicial de ingresos se clasificó en: Los Ingresos Corrientes con \$7.053 millones, con 85% y por último los Recursos de Capital con \$1.266 millones con 15%.



## PRINCIPALES FUENTES DE FINANCIACION PRESUPUESTO

Las principales fuentes de financiación del presupuesto del Conservatorio del Tolima son los Ingresos No Tributarios, donde la venta de Bienes y Servicios con \$3.361 millones seguido de Transferencia Corrientes con \$3.692 millones soportan esta financiación representando en su orden el 48%, 52% respectivamente.

## COMPORTAMIENTO DEL RECAUDO

El presupuesto definitivo a diciembre 31 de 2022 del Conservatorio del Tolima asciende a \$17.374 millones, de los cuales se recaudó \$15.729 Millones, es decir, 91%.

Este recaudo soporta Ingresos No tributarios con cuantía de \$14.072 millones con 89% del total Recaudado y los Recursos de Capital \$1.656 millones con 11%.

[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 del Conservatorio del Tolima para la vigencia fiscal 2022 suma **\$8.320 millones** presenta modificaciones por **\$9.054 millones** para un presupuesto definitivo de **\$17.143 millones**.

| PRESUPUESTO INICIAL | PRESUPUESTO DEFINITIVO |
|---------------------|------------------------|
| 6.812               | 17.374                 |

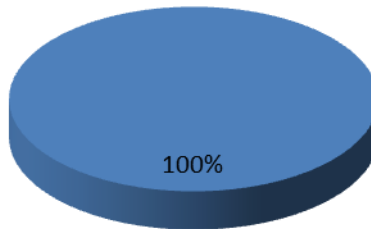
Información tomada CHIP-CGR-PPTAL- CUIPO 2021

### PRESUPUESTO INICIAL

El presupuesto de Gastos aprobado para la vigencia 2022 del Conservatorio del Tolima, asciende a \$8.320 millones, de los cuales \$8.320 millones corresponden a Gastos de Funcionamiento con 100%.

### PRESUPUESTO INICIAL DE GASTOS CONSERVATORIO DEL TOLIMA VIGENCIA 2022

■ GASTOS DE FUNCIONAMIENTO ■ GASTOS DE INVERSIÓN



### GASTOS EJECUTADOS

A diciembre 31 de 2021, el conservatorio del Tolima comprometió gastos por la suma de \$10.572 millones, distribuidos en: Gastos de Funcionamiento con \$7.213 millones e inversión con \$3.359 millones los cuales representan en su orden el 85% y 15%.

[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 ·

## CAPITULO 3 RESULTADO ANALISIS

### 3.1 RESULTADO ANALISIS PRESUPUESTAL

Una vez analizada la información presupuestal del Conservatorio del Tolima a diciembre 31 de 2022, se evidenció que el ente Territorial, presentó un **Superávit presupuestal** en suma de \$5.157 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 |
|-----------------------------------|------------------------------------|----------------------------------|
| 15729                             | 10572                              | 5157                             |

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 | 43                 | 32                  | 26           |

El Conservatorio del Tolima presenta información de Reserva Presupuestal por valor de \$43 millones de la vigencia 2021 de la cual se pagaron \$26 millones.

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](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 ·

## 4.2. RESERVA DE CUENTAS POR PAGAR

| NOMBRE            | COMPROMISOS(Pesos) | OBLIGACIONES(Pesos) | PAGOS(Pesos) |
|-------------------|--------------------|---------------------|--------------|
| CUENTAS POR PAGAR | 705                | 705                 | 705          |

El Conservatorio del Tolima al cierre de la vigencia 2022 presento Cuentas por pagar por valor de \$705 millones de la vigencia 2021.

## 5. INDICADORES

### 5.1 Ingresos

| INDICADOR               | VARIABLES           |         | VALORES |   |     |     |
|-------------------------|---------------------|---------|---------|---|-----|-----|
| Total Ingresos          | Valor recaudado     | x 100 = | 15729   | * | 100 | 91  |
|                         | valor presupuestado |         | 17374   |   |     |     |
| Ingresos Corrientes     | Valor recaudado     | x 100 = | 14072   | * | 100 | 87  |
|                         | valor presupuestado |         | 16107   |   |     |     |
| Recursos de Capital     | Valor recaudado     | x 100 = | 1656    | * | 100 | 131 |
|                         | valor presupuestado |         | 1266    |   |     |     |
| Ingresos No Tributarios | Valor recaudado     | x 100 = | 14072   | * | 100 | 87  |
|                         | valor presupuestado |         | 16107   |   |     |     |

Fuente: Ejecución pptal

El total del recaudado frente al presupuesto definitivo del Conservatorio del Tolima fue de 91% donde los Ingresos Corriente se recaudaron 87% y los recursos de capital recaudó el 131%.

### 5.2 Gastos

#### 5.2.1 Distribución

| RUBRO          | PPTO INICIAL | PPTO DEFINITIVO | VARIACION |    | EJECUCION |     |
|----------------|--------------|-----------------|-----------|----|-----------|-----|
|                |              |                 | \$        | %  | \$        | %   |
| FUNCIONAMIENTO | 8320         | 8440            | 120       | 99 | 7213      | 85  |
| INVERSION      | 0            | 8933            | 8933      | 0  | 3358      | 100 |
| CONSOLIDACION  | 0            | 0               | 0         | 0  | 0         | 0   |
| TOTAL          | 8320         | 17373           | 9053      | 48 | 10571     | 61  |

Fuente: Ejecución pptal

En la distribución del gasto el rubro de Inversión con \$8.933 millones, es el de mayor incidencia dentro de este grupo, seguido de los Gastos de funcionamiento con \$8.440 millones.

[ventanillaunica@contraloriadeltolima.gov.co](mailto:ventanillaunica@contraloriadeltolima.gov.co) [www.contraloriadeltolima.gov.co](http://www.contraloriadeltolima.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 = | 10572   | * | 100 | 61 |
|                         | valor presupuestado |         | 17374   |   |     |    |
| Funcionamiento          | Valor ejecutado     | x 100 = | 7213    | * | 100 | 85 |
|                         | valor presupuestado |         | 8440    |   |     |    |
| Inversión               | Valor ejecutado     | x 100 = | 3358    | * | 100 | 38 |
|                         | valor presupuestado |         | 8933    |   |     |    |
| Consolidación           | Valor ejecutado     | x 100 = |         | * | 100 | 0  |
|                         | valor presupuestado |         |         |   |     |    |
| Fuente: Ejecución pptal |                     |         |         |   |     |    |

El cumplimiento de los Gastos del conservatorio del Tolima fue del 61% donde los Gastos de funcionamiento se ejecutaron con 85% seguido de los Gastos de Inversión con 38% y por último consolidación no se ejecutó 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** del Conservatorio del Tolima durante la vigencia 2022 que obtuvo un Superávit Presupuestal en la vigencia.
- ✓ El Conservatorio del Tolima presentó un nivel de recaudo en la vigencia 2022 de \$15.729 millones con 91%.
- ✓ Los Gastos del Conservatorio del Tolima durante la vigencia 2022 se orientaron a inversión con \$8.933 millones con 55%, Gastos de funcionamiento con \$8.440 millones con 45%.
- ✓ El Conservatorio del Tolima en la vigencia 2022 ejecutaron Cuentas Por Pagar por valor de \$705 millones y las Reserva Presupuestal por valor de \$43 millones 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