

## **INFORME FISCAL Y FINANCIERO** **EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DE ESPINAL TOLIMA** **VIGENCIA 2019** **(Cifras en Miles de Pesos)**

### 1. INFORME PRESUPUESTAL

El análisis practicado se efectuó sobre el resultado de la programación y ejecución presupuestal de los Ingresos y Gastos de la vigencia 2019.

Para el estudio y análisis del informe, se tomó como base la información presupuestal CGR del Sistema Consolidado de Hacienda e Información Financiera Pública CHIP.

En consecuencia, el informe fiscal y financiero constituye una fuente permanente de información para la entidad de servicios públicos, las entidades públicas, privadas y la comunidad en general.

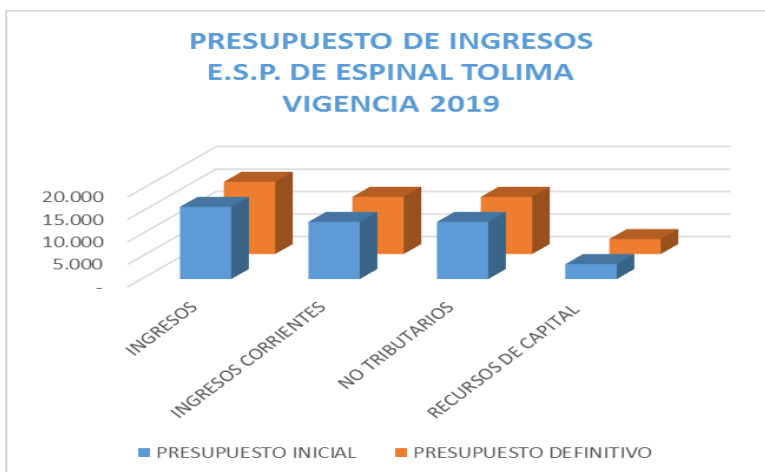
Es responsabilidad de la Empresa de Servicios Públicos el contenido de la información suministrada por la entidad y analizada por la Contraloría Departamental del Tolima. La responsabilidad de la Contraloría Territorial consiste en producir un Informe Presupuestal y Financiero que contenga el concepto sobre el examen practicado.

#### 1.1 ANÁLISIS A LA EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE INGRESOS

E.S.P. DE ESPINAL TOLIMA					
ANÁLISIS PRESUPUESTAL DE INGRESOS VIGENCIA 2019					
PRESUPUESTO INICIAL	ADICIONES	REDUCCIONES	CREDITOS	CONTRACREDITOS	PRESUPUESTO DEFINITIVO
16081	0	0	0	0	16081

El Presupuesto de ingresos de la Empresa de Servicios Públicos de Espinal Tolima para la vigencia 2019 fue aprobado por una cuantía de \$16.081 millones, no presentó modificaciones presupuestales.

#### PRESUPUESTO INICIAL/PRESUPUESTO DEFINITIVO

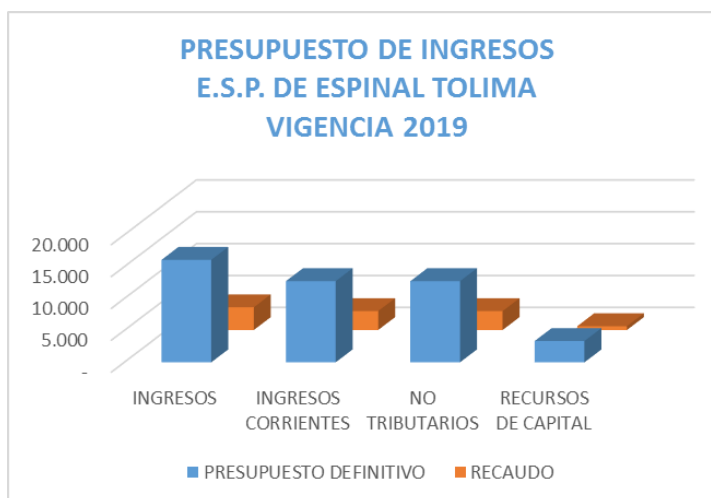


*¡Vigilemos lo que es de Todos!*

+57 (8) 261 1167 - 261 1169
   
 despacho.contraloria@contraloriatolima.gov.co
   
 www.contraloriatolima.gov.co

El presupuesto inicial aprobado para la vigencia 2019 suma \$16.081 millones, durante este periodo no presentó adiciones presupuestales.

- PRESUPUESTO DEFINITIVO/RECAUDO**



La Empresa de Servicios Públicos de Espinal Tolima presentó un Recaudo por la suma \$3.563 millones, es decir el 22% con relación al presupuesto definitivo, la disminución en el recaudo se debe a los ingresos No Tributarios por valor de \$9.772 millones el 330%, la mayor incidencia en la disminución en los ingresos operacionales por venta de servicios de acueducto, alcantarillado con \$8.561 millones; los recursos de capital disminuyeron en \$2.746 millones es decir el 82% con relación al presupuesto definitivo.

- DISTRIBUCIÓN DEL RECAUDO**



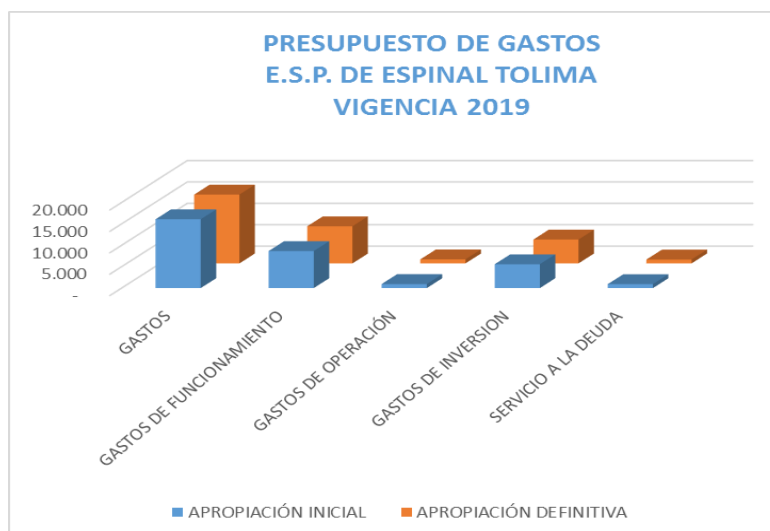
El total de recaudo suma \$3.563 millones, el 22% del presupuesto definitivo, la mayor incidencia en el recaudo son los ingresos no tributarios por valor de \$2.962 millones el 83% seguido de recursos de capital con \$600 millones el 17%.

## 1.2 ANALISIS A LA EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE GASTOS

E.S.P. DE ESPINAL TOLIMA					
ANÁLISIS PRESUPUESTAL DE GASTOS VIGENCIA 2019					
APROPIACIÓN INICIAL	ADICIONES	REDUCCIONES	CREDITOS	CONTRACREDITOS	APROPIACIÓN DEFINITIVA
16081	0	0	245	245	16081

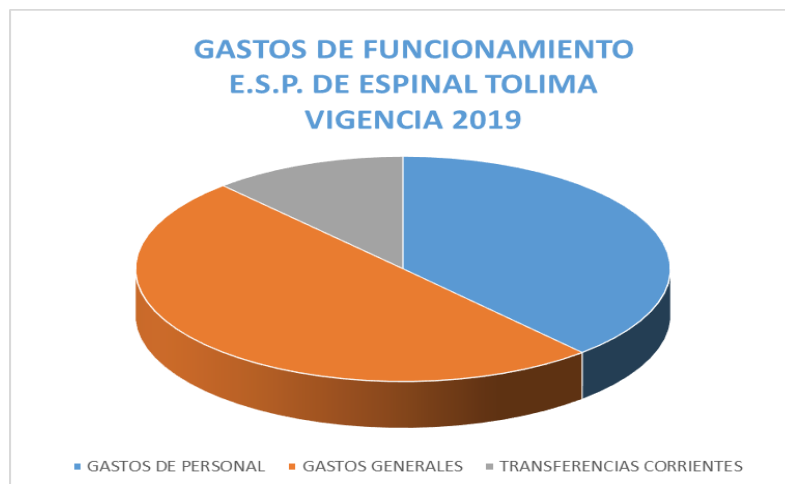
El Presupuesto de Gastos de la Empresa de Servicios Públicos de Espinal Tolima para la vigencia 2019 fue aprobado por una cuantía de \$16.081 millones, presento créditos y contracréditos por valor de \$245 millones, define un presupuesto definitivo \$16.081 millones.

### • PRESUPUESTO INICIAL / DEFINITIVO



El presupuesto inicial de Gastos ascendió a \$16.081 millones durante la vigencia no se presentaron adiciones, los Gastos de funcionamiento son los de mayor incidencia con \$8.668 millones, es decir el 54%, seguido Gastos de Inversión con \$5.571 millones el 35%, Gastos de operación con \$937 millones el 6% por último servicio a la deuda con \$904 millones el 6%.

- **DISTRIBUCIÓN EN EL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO**



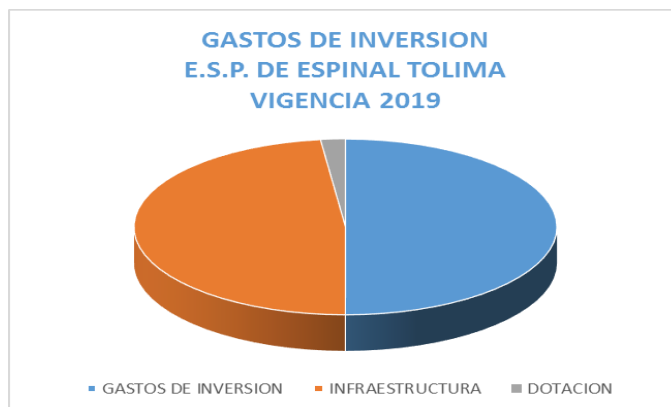
La Empresa de Servicios Públicos de Espinal Tolima orientó sus Gastos de Funcionamiento con \$8.688 millones, a Gastos Generales con \$4.325 millones es decir el 50% el rubro de mayor incidencia es el de impuestos y multas, Adquisición de servicios públicos impresos y publicaciones y adquisición de bienes con materiales y suministros seguido Gastos de personal con \$3.322 millones, es decir 38%, el rubro de mayor incidencia servicios personales asociados a la nómina, Contribuciones inherentes a la nómina y servicios personales indirectos, por último transferencias corrientes con \$1.019 millones el 12% el rubro de mayor incidencia Sentencias y conciliaciones.

- **DISTRIBUCIÓN EN EL GASTOS DE OPERACIÓN**



La Empresa de Servicios públicos de Espinal Tolima orientó sus Gastos de operación por \$937 millones en Gastos de comercialización para la compra e importaciones, compra de servicios para la venta y Gastos de Producción el rubro de mayor incidencia materia prima para gastos de producción industrial.

- **DISTRIBUCIÓN EN EL GASTOS DE INVERSIÓN**



La Empresa de Servicios públicos de Espinal Tolima orientó sus Gastos de Inversión \$5.571 millones en infraestructura con \$5.360 millones el 96% el rubro mayor incidencia infraestructura propia del sector en mejoramiento y mantenimiento acueducto, alcantarillado, plantas, redes seguido de Dotación con \$210 millones el rubro incidencia gastos de adquisición y/o producción de equipos materiales y suministros y servicios propios del sector.

- **SERVICIO A LA DEUDA**

La Empresa de Servicios públicos de Espinal Tolima orientó sus Gastos de servicio a la deuda por \$904 millones con el rubro deuda interna con la Banca Comercial e intereses.

### 1.3 Déficit o superávit Presupuestal

E.S.P. DE ESPINAL TOLIMA	
TOTAL DE RECAUDO	TOTAL DE GASTOS
3.563	14.528
<b>DÉFICIT FISCAL</b>	<b>-10.965</b>

En el ejercicio presupuestal de la empresa de servicios públicos de Espinal Tolima se determina que la gestión presupuestal de la vigencia 2019 presenta un Déficit por valor \$10.965 millones.