El emprendimiento es de todos

Minhacienda

Informe de ejecución Presupuesto Empresas Industriales y Comerciales del Estado a diciembre de 2020

DIRECCIÓN GENERAL
DEL PRESUPUESTO
PÚBLICO NACIONAL

MINISTERIO
DE HACIENDA Y
CRÉDITO PÚBLICO

EJECUCIÓN PRESUPUESTO EICE 2020

INTRODUCCIÓN

Este informe presenta el resultado de la ejecución presupuestal de la vigencia fiscal 2020 de las Empresas Industriales y Comerciales del Estado (EICE) y de las Sociedades de Economía Mixta sujetas al régimen de aquellas, dedicadas a actividades no financieras, cuyos presupuestos fueron aprobados por el Consejo Superior de Política Fiscal (CONFIS), mediante la Resolución 003 de diciembre 19 de 2019.

El informe se encuentra dividido en tres partes: 1) el presupuesto de las EICE para el año 2020 a nivel de ingresos y gastos y el monto de las modificaciones que se realizaron durante el periodo; 2) la ejecución por cuenta para el total de los presupuestos de las EICE; y 3) el comparativo de la ejecución 2020 frente a la vigencia fiscal 2019.

1. PRESUPUESTO Y MODIFICACIONES 2020

El CONFIS aprobó el presupuesto de ingresos y gastos de las EICE, por un monto total de $60.183 mil millones (mm), 5,7% del PIB. Durante la vigencia fiscal 2020 se adicionó en $7.621 mm. En el cuadro 1 se presenta el resumen durante el periodo del comportamiento del monto del presupuesto de las EICE aprobado por el CONFIS, desagregado por cuentas de ingresos y gastos.

Cuadro 1
Presupuesto EICE 2020
Inicial, modificaciones y definitivo
Miles de millones de pesos

Concepto	Inicial	Modificación	Vigente	Variación porcentual	Porcentaje del PIB	
					Inicial	Vigente
	(1)	(2)	(3)=(1+2)	(4)=(3/1)	(5)	(6)
PRESUPUESTO DE INGRESOS	**60.183**	**7.621**	**67.804**	**12,7**	**5,7**	**6,8**
DISPONIBILIDAD INICIAL	3.005	1.033	4.038	34,4	0,3	0,4
INGRESOS CORRIENTES	56.639	1.921	58.561	3,4	5,3	5,9
INGRESOS DE CAPITAL	539	4.666	5.205	866,0	0,1	0,5
PRESUPUESTO DE GASTOS	**60.183**	**7.621**	**67.804**	**12,7**	**5,7**	**6,8**
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	57.329	7.560	64.889	13,2	5,4	6,5
GASTOS DE OPERACIÓN	1.442	13	1.454	0,9	0,1	0,1
SERVICIO DE LA DEUDA	9	0	9	0,0	0,0	0,0
INVERSIÓN	1.023	7	1.030	0,7	0,1	0,1
DISPONIBILIDAD FINAL	381	41	422	10,9	0,0	0,0

Fuente: Dirección General del Presupuesto Público Nacional

El 99,5%, $7.581 mm, de la adición se realizó en la Administradora de los Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud (ADRESS).

El presupuesto vigente de las EICE, al cierre del periodo de la vigencia fiscal 2020, está financiado en un 86,4%, $58,6 billones, con ingresos corrientes generados por el desarrollo del objeto de la actividad económica de las EICE´s. El restante 13,6%, $9,2 billones, provienen de recursos de capital, $5,2 billones, y de la disponibilidad al inicio del ejercicio, $4,0 billones.

2. EJECUCIÓN PRESUPUESTO EICE 2020

El presupuesto definitivo al cierre de la vigencia fiscal 2020 se ejecutó en un 95,4% en ingresos, $64.688 mm de una apropiación vigente por $67.804 mm. Y en un 95,4% en gastos, $64.688 mm de una apropiación vigente por $67.804 mm. En ingresos se destaca la ejecución de los ingresos corrientes que alcanza el 97,3% de lo programado y el hecho de que la disponibilidad inicial prevista para el ejercicio 2020 se cumplió en un 99,3%. Mientras que los ingresos de capital alcanzan el 71,1%. En gastos, se destaca la ejecución de los gastos de funcionamiento, 93,0%. Mientras que los gastos de operación y de inversión son los rubros que presentan la ejecución más baja: 81,5% y 84,7%, respectivamente. En el periodo se destaca también la alta disponibilidad final del ejercicio, $2.301 mm, hecho que lo explica la ejecución de la EICE ADRESS, cuyos ingresos y gastos, estuvieron por debajo del nivel presupuestado: $2.175 mm y $4.407 mm, respectivamente. (Cuadro 2)

Cuadro 2
Ejecución presupuestal EICE 2020
Miles de millones de pesos

Concepto	Presupuesto (1)	Ejecución (2)	Presupuesto no ejecutado (3)=(1-2)	Porcentaje de ejecución (4)=(2/1)
PRESUPUESTO DE INGRESOS	**67.804**	**64.688**	**3.116**	**95,4**
DISPONIBILIDAD INICIAL	4.038	4.010	28	99,3
INGRESOS CORRIENTES	58.561	56.976	1.584	97,3
INGRESOS DE CAPITAL	5.205	3.702	1.503	71,1
PRESUPUESTO DE GASTOS	**67.804**	**64.688**	**3.116**	**95,4**
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	64.889	60.322	4.567	93,0
GASTOS DE OPERACIÓN	1.454	1.186	269	81,5
SERVICIO DE LA DEUDA	9	8	1	92,3
INVERSIÓN	1.030	872	158	84,7
DISPONIBILIDAD FINAL	422	2.301	(1.879)	544,9

Fuente: Dirección General del Presupuesto Público Nacional

Si excluimos el monto de la disponibilidad inicial, el presupuesto definitivo de la vigencia de las EICE es de $63.766 mm de los cuales, se recaudaron $60.678 mm, el 95,2%. Así mismo, el presupuesto de gastos sin la disponibilidad final (es un saldo), es de $67.381 mm, de los cuales se ejecutaron $62.387 mm, el 92,6%.

La participación porcentual de los diferentes conceptos presupuestales en el total ejecutado en el gasto es: 95,7%, $59.693 mm, correspondieron a transferencias y 1,9%, $1.186 mm, a operación comercial. El restante 2,4% corresponde a gastos de inversión, (1,4%, $872 mm); resto de funcionamiento, (1,0%, $629 mm); y al servicio de la deuda, (0,0%, $8 mm), con lo cual la disponibilidad final resulta positiva en $2.301 mm.

2.1. EJECUCIÓN PRESUPUESTO 2020 PRINCIPALES EICE

El 97,6% del presupuesto de las EICE se concentra en 6 empresas: i) Administradora de los Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud – ADRESS – con el 93,6%, $63.441 mm; ii) Industria Militar - INDUMIL – con el 1,4%, $955 mm; iii) Administradora del Monopolio Rentístico de los Juegos de Suerte y Azar – COLJUEGOS - con el 1,0%, $683 mm; iv) Servicios Postales con el 0,6%, $398 mm; v) Instituto Nacional de Cancerología con el 0,5%, $353 mm; vi) Servicio Aéreo a los Territorios Nacionales – SATENA - con el 0,5%, $331 mm. (Cuadro 3)

Cuadro 3
Presupuesto 2020 principales EICE
Miles de millones de pesos

Concepto	ADRESS (1)	INDUMIL (2)	COLJUEGOS (3)	S. POSTALES (4)	CANCEROLOGIA (5)	SATENA (6)	Subtotal (7)=(1 a 6)	Resto EICE (8)	Total (9)=(7+8)
INGRESOS	**60.123**	**771**	**521**	**372**	**312**	**331**	**62.430**	**1.336**	**63.766**
1. Disponibilidad Inicial	3.318	184	161	26	41	0	3.730	308	4.038
2. Ingresos Corrientes	55.000	751	521	371	306	328	57.277	1.284	58.561
3. Ingresos de Capital	5.124	20	1	1	6	3	5.154	52	5.205
4. Ingresos + Disp. Inicial	**63.441**	**955**	**683**	**398**	**353**	**331**	**66.160**	**1.644**	**67.804**
GASTOS	**63.395**	**939**	**546**	**398**	**353**	**331**	**65.961**	**1.420**	**67.381**
1. Funcionamiento	63.395	221	544	39	116	46	64.362	527	64.889
2. Gastos de Operación	0	38	0	336	198	284	856	598	1.454
3. Servicio de la Deuda	0	0	0	7	0	0	7	1	9
4. Inversión	0	680	2	15	39	0	736	293	1.030
5. Disponibilidad Final	46	16	137	0	0	0	198	224	422
6. Gastos + Disp. Final	**63.441**	**955**	**683**	**398**	**353**	**331**	**66.160**	**1.644**	**67.804**

Fuente: Dirección General del Presupuesto Público Nacional

En igual sentido, el 98,0% del presupuesto ejecutado de las EICE se concentra en 6 empresas: i) Administradora de los Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud – ADRESS – con el 94,7%, $61.266 mm; ii) Industria Militar – INDUMIL – con el 1,3%, $865 mm; iii) Administradora del Monopolio Rentístico de los Juegos de Suerte y Azar – COLJUEGOS - con el 0,7%, $421 mm; iv) Instituto Nacional de Cancerología con el 0,6%, $366 mm. v) Servicios Postales con el 0,5%, $340 mm; vi) Servicio Aéreo a los Territorios Nacionales – SATENA - con el 0,2%, $133 mm. (Cuadro 4)

Cuadro 4
Ejecución presupuesto 2020 principales EICE
Miles de millones de pesos

Concepto	ADRESS (1)	INDUMIL (2)	COLJUEGOS (3)	S. POSTALES (4)	CANCEROLOGIA (5)	SATENA (6)	Subtotal (7)=(1 a 6)	Resto EICE (8)	Total (9)=(7+8)
INGRESOS	**57.948**	**612**	**421**	**311**	**318**	**133**	**59.743**	**935**	**60.678**
1. Disponibilidad Inicial	3.318	253	0	29	48	0	3.647	363	4.010
2. Ingresos Corrientes	54.371	535	421	310	311	130	56.078	898	56.976
3. Ingresos de Capital	3.576	77	0	1	7	3	3.665	37	3.702
4. Ingresos + Disp. Inicial	**61.266**	**865**	**421**	**340**	**366**	**133**	**63.390**	**1.299**	**64.688**
GASTOS	**58.988**	**802**	**524**	**370**	**304**	**201**	**61.189**	**1.198**	**62.387**
1. Funcionamiento	58.988	189	522	36	103	32	59.869	453	60.322
2. Gastos de Operación	0	18	0	313	174	169	673	512	1.186
3. Servicio de la Deuda	0	0	0	7	0	0	7	1	8
4. Inversión	0	595	2	15	28	0	639	232	872
5. Disponibilidad Final	2.278	63	(103)	(30)	61	(68)	2.201	101	2.301
6. Gastos + Disp. Final	**61.266**	**865**	**421**	**340**	**366**	**133**	**63.390**	**1.299**	**64.688**

Fuente: Dirección General del Presupuesto Público Nacional

En la velocidad de ejecución se destacan el Sanatorio de Agua de Dios, la Electrificadora del Tolima S.A. E.S.P. en Liquidación y la Administradora de Recursos de Juegos de Suerte y Azar – COLJUEGOS -, con una proporción por encima del 96,0% de la apropiación presupuestal, en particular en las transferencias, que se explica por la ejecución de los gastos que desarrollan el objeto de estas empresas.

Según la información registrada en el aplicativo de la Dirección General del Presupuesto Público Nacional – DGPPN -, las Eice´s que aparecen con la menor ejecución en el periodo son la Sociedad Canal Regional de Televisión TELECAFE Ltda., el Servicio Aéreo a Territorios Nacionales – SATENA -. y el Hotel Tequendama, con una proporción de ejecución por debajo del 68,0%.

3. EVOLUCIÓN EJECUCIÓN PRESUPUESTO EICE 2019 - 2020

El presupuesto de las EICE´s ejecutado en la vigencia fiscal 2020, aumentó en un 10,2%, $5.974 mm, con relación al ejecutado en 2019, al pasar de $58.714 mm a $64.688 mm (Cuadro 5). En los ingresos, el aumento está explicado por: los mayores ingresos corrientes, $2.647 mm y la mayor disponibilidad inicial, $2.551 mm. En los gastos, el aumento lo explica las mayores transferencias por $7.738 mm y la menor disponibilidad final por valor de $1.671 mm. Por EICE, el aumento en la ejecución de ingresos y los gastos lo explica la Administradora de los Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud – ADRESS.

Cuadro 5
Ejecución presupuestal EICE 2019 - 2020
Miles de millones de pesos

Concepto	Ejecución		Variación porcentual	Porcentaje del PIB	
	2019	2020	2020/2019	2019	2020
	(1)	(2)	(3)=(2/1)	(4)	(5)
PRESUPUESTO DE INGRESOS	**58.714**	**64.688**	**10,2**	**5,5**	**6,5**
DISPONIBILIDAD INICIAL	1.459	4.010	174,9	0,1	0,4
INGRESOS CORRIENTES	54.329	56.976	4,9	5,1	5,7
INGRESOS DE CAPITAL	2.926	3.702	26,5	0,3	0,4
PRESUPUESTO DE GASTOS	**58.714**	**64.688**	**10,2**	**5,5**	**6,5**
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	52.553	60.322	14,8	5,0	6,0
GASTOS DE OPERACIÓN	1.349	1.186	(12,1)	0,1	0,1
SERVICIO DE LA DEUDA	8	8	(3,7)	0,0	0,0
INVERSIÓN	832	872	4,8	0,1	0,1
DISPONIBILIDAD FINAL	3.972	2.301	(42,1)	0,4	0,2

Fuente: Dirección General del Presupuesto Público Nacional