



**MINISTERIO DE HACIENDA Y
CRÉDITO PÚBLICO**



Informe de ejecución Presupuesto Empresas Industriales y Comerciales del Estado a diciembre de 2022

EJECUCIÓN PRESUPUESTO EICE 2022
APROBADO POR EL CONFIS

INTRODUCCIÓN

Este informe presenta el resultado de la ejecución presupuestal de la vigencia fiscal 2022 de las Empresas Industriales y Comerciales del Estado – EICE –, dedicadas a actividades no financieras, cuyos presupuestos iniciales fueron aprobados por el Consejo Superior de Política Fiscal – CONFIS – mediante la Resolución 007 del 23 de diciembre de 2021.

El informe se encuentra dividido en tres partes: 1) el presupuesto de las EICE para la vigencia fiscal 2022 a nivel de ingresos y gastos y el monto de las modificaciones que se realizaron durante el periodo; 2) la ejecución presupuestal para la vigencia fiscal 2022 y 3) el comparativo de la ejecución 2022 frente a la vigencia fiscal 2021.

1. PRESUPUESTO Y MODIFICACIONES 2022

El CONFIS aprobó el presupuesto de ingresos y gastos de las EICE, por un monto total de \$71.6 billones, 5,4% del PIB. En 2022 el monto aumentó en \$5,6 billones. En el cuadro 1 se presenta el resumen del comportamiento del presupuesto de las EICE durante el periodo mencionado, desagregado por cuentas de ingresos y gastos.

Cuadro 1
Presupuesto Empresas Industriales y Comerciales del Estado 2022
Inicial, modificaciones y definitivo
Miles de millones de pesos

Concepto	Inicial (1)	Modificación (2)	Definitivo (3)=(1+2)	Variación porcentual (4)=(3/1)	Porcentaje del PIB	
					Inicial (5)	Definitivo (6)
PRESUPUESTO DE INGRESOS	71.608	5.591	77.199	7,8	5,4	5,3
+ DISPONIBILIDAD INICIAL						
Disponibilidad inicial	926	1.442	2.368	155,8	0,1	0,2
Ingresos corrientes	67.983	3.456	71.439	5,1	5,1	4,9
Recursos de capital	2.698	693	3.392	25,7	0,2	0,2
PRESUPUESTO DE GASTOS	71.608	5.591	77.199	7,8	5,4	5,3
+ DISPONIBILIDAD FINAL						
Funcionamiento	70.125	5.051	75.176	7,2	5,3	5,1
Gastos de comercialización y producción	745	378	1.123	50,7	0,1	0,1
Inversión	462	59	522	12,9	0,0	0,0
Disponibilidad final	275	103	377	37,4	0,0	0,0

Fuente: Dirección General del Presupuesto Público Nacional.

El presupuesto de ingresos y gastos tuvo un aumento neto de \$5.591 mil millones-mm cuyas modificaciones se explican por adiciones de ingresos y gastos así: \$5.061 mm, 90,5% de la adición, se realizó en la Administradora de los Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud (ADRESS), con el fin de atender los gastos que generaba la “Pandemia del “coronavirus”. \$424 mm, 7,6%, en la Industria Militar y \$56 mm, 1%, en la Corporación Autónoma Regional del Rio Grande de la Magdalena. En el cuadro 2 se presenta el detalle a nivel de empresa y concepto de modificación 2022.

Cuadro 2
Detalle modificaciones presupuesto EICE 2022
Miles de millones de pesos

Resolución	No.	Fecha	Empresa	Valor
TOTAL MODIFICACIONES				5.591,4
Resoluciones Telecaribe y DGPPN	645 0017 0028	Enero 26 de 2022 Octubre 7 de 2022 Diciembre 12 de 2021	Canal Regional de Television del Caribe - Telecaribe	6,6
Resolución DGPPN	0005	Marzo 28 de 2022	Instituto Colombiano para la Evaluación de la Educación – ICFES	11,7
Resolución DGPPN	0006	Abril 27 de 2022	Industria militar	424,2
Resoluciones DGPPN	007 0018	Mayo 17 de 2022 Octubre 12 de 2022	Coljuegos	6,4
Resoluciones Confis	001 002 003 004	Mayo 16 de 2022 Junio 3 de 2022 Agosto 6 de 2022 Noviembre 21 de 2022	Administradora de los Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud (SGSSS)	5.061,2
Resoluciones DGPPN	009 0014 0022 0027	Junio 16 de 2022 Septiembre 6 de 2022 Noviembre 24 de 2002 Diciembre 12 de 2022	Sanatorio de Contratación	2,2
Resoluciones Cormagdalena	000220 000325 000398	Agosto 11 de 2022 Octubre 20 de 2022 Diciembre 28 de 2022	Corporación Autónoma Regional del Río Grande de la Magdalena	56,0
Resolución DGPPN	0012	Agosto 22 de 2023	Sociedad Canal Regional de Televisión Limitada - Teveandina Ltda.	12,0
Resolución DGPPN	0013	Agosto 29 de 2023	Electro Tolima	0,5
Resoluciones DGPPN	0015 034	Septiembre 30 de 2023 Diciembre 27 de 2022	Artesanías de Colombia S.A	1,7
Resolución Telecafe	320	Noviembre 18 de 2023	Sociedad Canal Reginal de Televisión Telecafe LTDA.	3,8
Resolución DGPPN	0019 0021 0026	Octubre 12 de 202 Octubre 18 de 2022 Diciembre 12 de 2022	Sanatorio Agua de Dios	7,7
Resolución DGPPN	0032	Diciembre 20 de 2022	Centro Dermatologico "Federico Lleras Acosta"	(2,5)

Fuente: Dirección General del Presupuesto Público Nacional.

2. EJECUCIÓN PRESUPUESTO 2022

El presupuesto de las EICE, al cierre de la vigencia fiscal 2022, está financiado en un 92,5%, \$71,4 billones, con ingresos corrientes generados por el desarrollo del objeto de su actividad, y el restante 7,5%, \$5,8 billones, provienen de los recursos de capital, \$3,4 billones y de la disponibilidad inicial, \$2,4 billones. De este presupuesto 2022 por \$77.199 mm, se ejecutó un 100,5% en los ingresos y en un 100,8% en los gastos, como se presenta en el cuadro 3.

Cuadro 3
Ejecución Presupuesto Empresas Industriales y Comerciales del Estado 2022
Miles de millones de pesos

Concepto	Presupuesto	Ejecución	Presupuesto no ejecutado	Porcentaje de ejecución
	(1)	(2)	(3)=(1-2)	(4)=(2/1)
PRESUPUESTO DE INGRESOS	77.199	77.614	415	100,5
+ DISPONIBILIDAD INICIAL				
Disponibilidad inicial	2.368	2.283	(85)	96,4
Ingresos corrientes	71.439	72.439	1.000	101,4
Recursos de capital	3.392	2.892	(500)	85,3
PRESUPUESTO DE GASTOS	77.199	77.614	415	100,5
+ DISPONIBILIDAD FINAL				
Funcionamiento	75.176	72.943	(2.233)	97,0
Gastos de comercialización y producción	1.123	926	(197)	82,4
Inversión	522	358	(164)	68,6
Disponibilidad final	377	3.387	3.010	897,5

Fuente: Dirección General del Presupuesto Público Nacional.

Del presupuesto de ingresos de las Empresas Industriales y Comerciales del Estado al cierre de la vigencia fiscal 2022, se recaudaron \$77.614 mm, que equivale a 100,5%. La participación porcentual de los diferentes conceptos presupuestales en la ejecución es: 93,3%, \$72.439 mm, correspondieron a ingresos corrientes; 3,7%, \$2.892 mm, a recursos de capital y 2,9%, \$2.283 mm, a disponibilidad inicial.

En ingresos se destaca la ejecución de los ingresos corrientes que alcanzan el 101,4% de lo programado, situación que se explica por la ejecución de Administradora de los Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud (ADRESS), (\$74.509 mm recaudado de un aforo de \$73.830 mm).

El presupuesto de gastos es de \$77.199 mm, de los cuales se ejecutaron \$77.830 mm, es decir 100,8%. En el gasto, la participación porcentual de los diferentes conceptos en la ejecución es: 93,7%, \$72.943 mm, correspondieron a gastos de funcionamiento, 1,2%, \$926 mm, son gastos de operación comercial y 0,5%, \$358 mm se identifican como gastos de inversión. La diferencia, 4,6%, \$3.603 mm, corresponden a la disponibilidad final. En los gastos de la vigencia se destacan la ejecución de los gastos de funcionamiento con el porcentaje más alto, 97,0% de la apropiación presupuestal, mientras que los gastos de inversión presentan el porcentaje más bajo de ejecución, el 68,6%.

La baja ejecución de los gastos de inversión la explica empresas como Corporación Autónoma Regional del Rio Grande de la Magdalena (\$207 mm ejecutados de una apropiación de \$275 mm); Industria Militar – INDUMIL – (\$113 mm ejecutados de una apropiación de \$195 mm) y el Sanatorio de Agua de Dios (\$1 mm ejecutados de una apropiación de \$7 mm).

2.1. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO 2022 - PRINCIPALES EICE

El 99,8% del presupuesto de las empresas industriales y comerciales del estado – EICE - se concentra en siete empresas: i) Administradora de los Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud – ADRESS – con el 95,9%, \$74.048 mm; ii) Industria Militar - Indumil– con el 1,8%, \$1.351 mm; iii) Administradora del Monopolio Rentístico de los Juegos de Suerte y Azar – Coljuegos- con el 1,3%, \$1.018 mm; iv) Corporación Autónoma Regional del Rio Grande de la Magdalena con el 0,4%, \$288 mm; v) Instituto Colombiano para la Evaluación de la Educación – ICFES - con el 0,2%, \$184 mm; vi) Sociedad Canal Regional de Televisión Limitada – TEVEANDINA Ltda.– con el 0,1%, \$70 mm y la Sociedad Canal Regional de Televisión - TELECAFE Ltda.- con el 0,1%, \$59 mm.(Cuadro 4)



Cuadro 4
Presupuesto Empresas Industriales y Comerciales del Estado 2022
Miles de millones de pesos

Concepto	ADRESS (1)	COLJUEGOS (2)	IND. MILITAR (3)	CARGM (4)	ICFES (5)	TEVEANDINA (6)	TELECAFÉ (7)	Subtotal (8)=(1 a 7)	Resto EICE (9)	Total (10)=(8+9)
PRESUPUESTO DE INGRESOS	74.048	1.018	1.351	288	184	70	59	77.019	180	77.199
+ DISPONIBILIDAD INICIAL										
Disponibilidad inicial	1.678	212	359	78	29	0	3	2.359	10	2.368
Ingresos corrientes	69.020	801	973	210	141	70	56	71.271	168	71.439
Recursos de capital	3.350	4	20	0	15	0	0	3.389	2	3.392
PRESUPUESTO DE GASTOS	74.048	1.018	1.351	288	184	70	59	77.019	180	77.199
+ DISPONIBILIDAD FINAL										
Funcionamiento	73.950	795	259	13	37	4	3	75.060	116	75.176
Operación Comercial	-	-	854	-	120	65	53	1.093	30	1.123
Inversión	-	3	195	275	17	-	-	491	31	522
Disponibilidad final	98	220	43	-	10	-	4	374	3	377

1. Administradora de los recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud (SGSSS). 3. Industria Militar. 4. Corporación Autónoma Regional del Río Grande de la Magdalena.
5. Instituto Colombiano para la Evaluación de la Educación - ICFES - 6. Sociedad Canal Regional de Televisión Limitada - TEVEANDINA LTDA - Sociedad Canal Regional de Televisión - TELECAFE LTDA -
Fuente: Dirección General del Presupuesto Público Nacional.

En igual sentido, el 99,8% de la ejecución del presupuesto de las empresas industriales y comerciales del estado se concentra en siete empresas: i) Administradora de los Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud – ADRESS – con el 95,6%, \$74.659 mm; ii) Industria Militar - INDUMIL – con el 1,6%, \$1.276 mm; iii) Administradora del Monopolio Rentístico de los Juegos de Suerte y Azar – COLJUEGOS - con el 1,3%, \$1.048 mm; iv) Corporación Autónoma Regional del Río Grande de la Magdalena con el 0,3%, \$234 mm; v) Instituto Colombiano para la Evaluación de la Educación – ICFES - con el 0,3%, \$222 mm; vi) Sociedad Canal Regional de Televisión Limitada – TEVEANDINA Ltda. – con el 0,1%, \$67 mm y la Sociedad Canal Regional de Televisión - TELECAFE Ltda.- con el 0,2%, \$143 mm. (Cuadro 5)

Cuadro 5
Ejecución Presupuesto 2022 - Principales Empresas Industriales y Comerciales del Estado
Miles de millones de pesos

Concepto	ADRESS (1)	COLJUEGOS (2)	IND. MILITAR (3)	CARGM (4)	ICFES (5)	TEVEANDINA (6)	TELECAFÉ (7)	Subtotal (8)=(1 a 7)	Resto EICE (9)	Total (10)=(8+9)
PRESUPUESTO DE INGRESOS	74.632	1.045	1.125	231	211	64	138	77.445	169	77.614
+ DISPONIBILIDAD INICIAL										
Disponibilidad inicial	1.641	212	359	13	47	3	-	2.275	8	2.283
Ingresos corrientes	70.173	820	732	217	139	61	138	72.280	159	72.439
Recursos de capital	2.818	13	33	1	25	0	0	2.890	2	2.892
PRESUPUESTO DE GASTOS	74.632	1.045	1.125	231	211	64	138	77.445	169	77.614
+ DISPONIBILIDAD FINAL										
Funcionamiento	71.788	779	217	10	33	3	2	72.831	112	72.943
Operación Comercial	-	-	689	-	97	60	53	899	27	926
Inversión	-	3	113	207	15	-	-	338	21	358
Disponibilidad final	2.844	263	106	14	67	1	83	3.378	9	3.387

Fuente: Dirección General del Presupuesto Público Nacional.



3. EVOLUCIÓN DE LA EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE EMPRESAS 2021 - 2022

El presupuesto de las empresas industriales y comerciales del estado ejecutado de la vigencia fiscal 2022, aumentó en un 2,6%, \$1.991 mm, con relación al año 2021, al pasar de \$73.623 mm a \$77.614 mm. (Cuadro 6).

En los ingresos, el aumento está explicado por los mayores ingresos corrientes. En los gastos, el aumento está explicado por los mayores gastos de funcionamiento y la mayor disponibilidad final. Por empresa, los mayores ingresos y gastos los explica la ADRESS.

Cuadro 6
Ejecución presupuesto Empresas Industriales y Comerciales del Estado 2021 - 2022
Miles de millones de pesos

Concepto	Ejecución		Variación porcentual 2022/2021 (3)=(2/1)	Porcentaje del PIB	
	2021 (1)	2022 (2)		2021 (4)	2022 (5)
PRESUPUESTO DE INGRESOS	75.623	77.614	2,6	6,3	5,3
+ DISPONIBILIDAD INICIAL					
Disponibilidad inicial	2.214	2.283	3,1	0,2	0,2
Ingresos corrientes	70.015	72.439	3,5	5,9	5,0
Recursos de capital	3.394	2.892	(14,8)	0,3	0,2
PRESUPUESTO DE GASTOS	75.623	77.614	2,6	6,1	5,3
+ DISPONIBILIDAD FINAL					
Funcionamiento	69.953	72.943	4,3	5,9	5,0
Gastos de comercialización y producción	1.832	926	(49,4)	0,2	0,1
Inversión	8	358	4.537,6	0,0	0,0
Disponibilidad final	645	3.387	425,4	0,1	0,2

Fuente: Dirección General del Presupuesto Público Nacional.