

## INFORME EJECUTIVO EJECUCIÓN PRESUPUESTAL I TRIMESTRE 2021

El Ministerio de Hacienda y crédito Público mediante la resolución CONFIS 007 del 23 de diciembre del 2020 Aprobó el Presupuesto de Ingresos y Gastos de SATENA S.A. para la vigencia fiscal del 1° de enero al 31 de diciembre de 2021 la suma de \$317.724 Millones discriminados así:

INGRESOS CORRIENTES	\$	315.078.000.000
RECURSOS DE CAPITAL	\$	2.646.000.000
<b>TOTAL INGRESOS + DISPONIBILIDAD INICIAL</b>	<b>\$</b>	<b>317.724.000.000</b>
FUNCIONAMIENTO	\$	39.998.000.000
OPERACIÓN COMERCIAL	\$	277.726.000.000
<b>TOTAL GASTOS + DISPONIBILIDAD INICIAL</b>	<b>\$</b>	<b>317.724.000.000</b>

A continuación, realizamos un análisis de la ejecución Presupuestal al cierre del I trimestre de 2021.

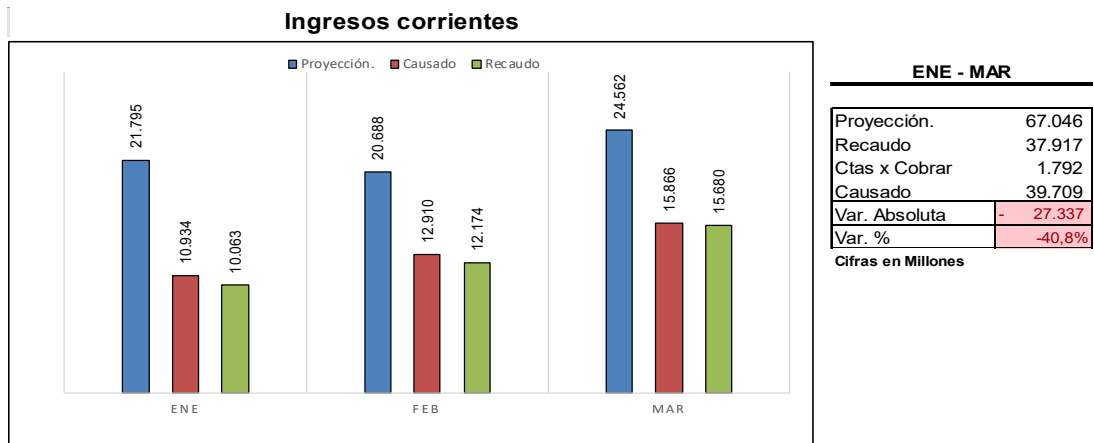
### INGRESOS.

Respecto a este rubro, el cual está conformado por INGRESOS CORRIENTES (Multas, Venta de Bienes y Servicios y Transferencia Corrientes) y RECURSOS DE CAPITAL (Disposición de Activos, Rendimientos Financieros, Reintegros), la ejecución de los Ingresos presentó el siguiente comportamiento:

#### Ingresos Corrientes

Los ingresos corrientes son generados principalmente por la captación de dineros provenientes de la venta de pasajes, carga, exajes entre otros, que soportan el 80% del total de los ingresos, para la vigencia del I trimestre SATENA tenía proyectado obtener un total de \$ 67.046 millones, de los cuales se logro recaudar \$37.917 y una cuentas por cobrar de \$1.792 millones, es decir se Causo un total de \$39.709 millones de pesos, como se observa en la siguiente Grafica.

Grafica N°1 Ingresos Corrientes.

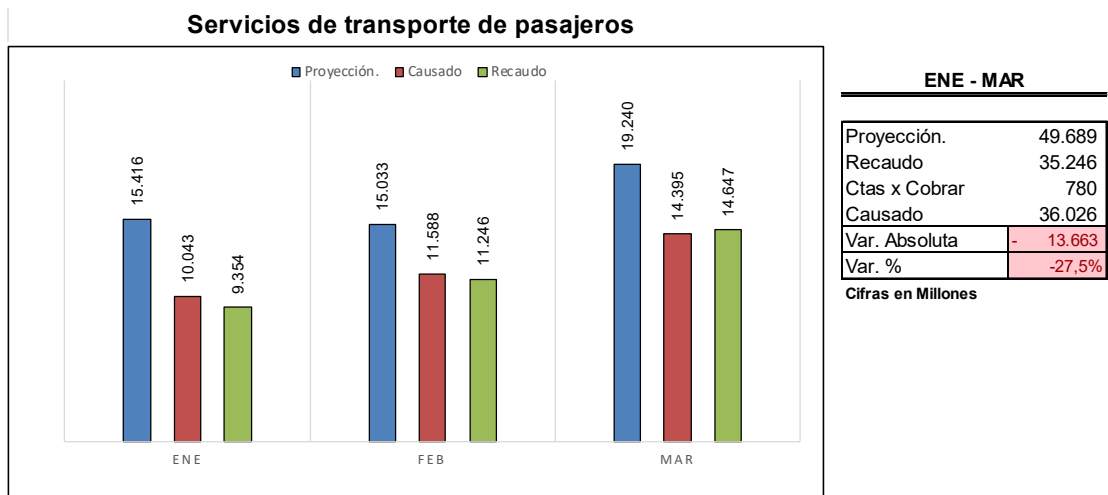


De los resultados anteriores, se puede evidenciar que al cierre de marzo se presentó un déficit del 41% en este rubro, es decir \$27.337 millones. Es de entender que el mercado aún se encuentra contraído por los efectos sanitarios y económicos a nivel mundial.

**Pasajes.**

Para la vigencia del I trimestre SATENA tenía proyectado obtener un total de \$ 49.689 millones por Servicio de Transporte de pasajeros, de los cuales se logró recaudar \$35.246 y una cuentas por cobrar de \$780 millones, es decir se Causó un total de \$36.026 millones de pesos, como se observa en la siguiente Grafica.

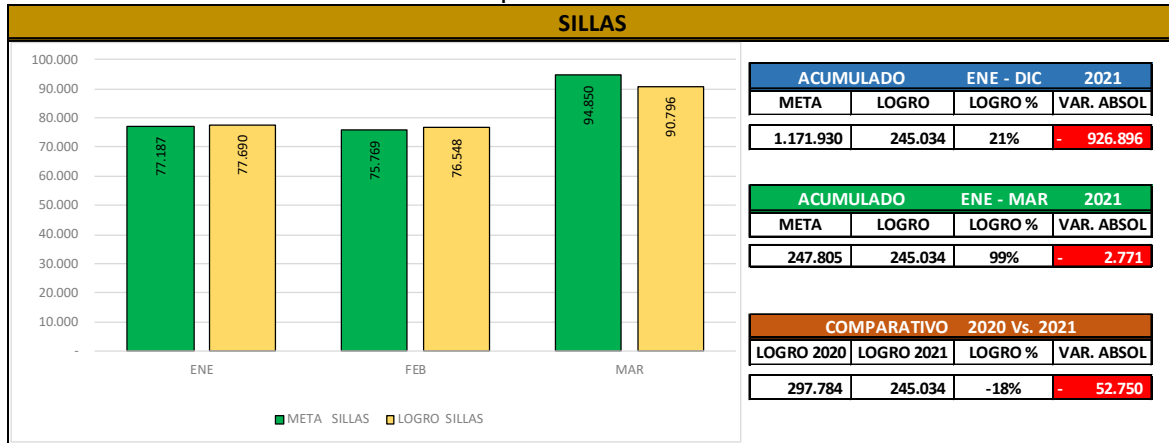
Grafica N°2 Servicio de Transporte de Pasajeros.



De los resultados anteriores, se puede observar que al cierre de marzo se presentó un déficit del 27,5% en este rubro, es decir \$13.663 millones, tal situación se vio afectada principalmente por tres

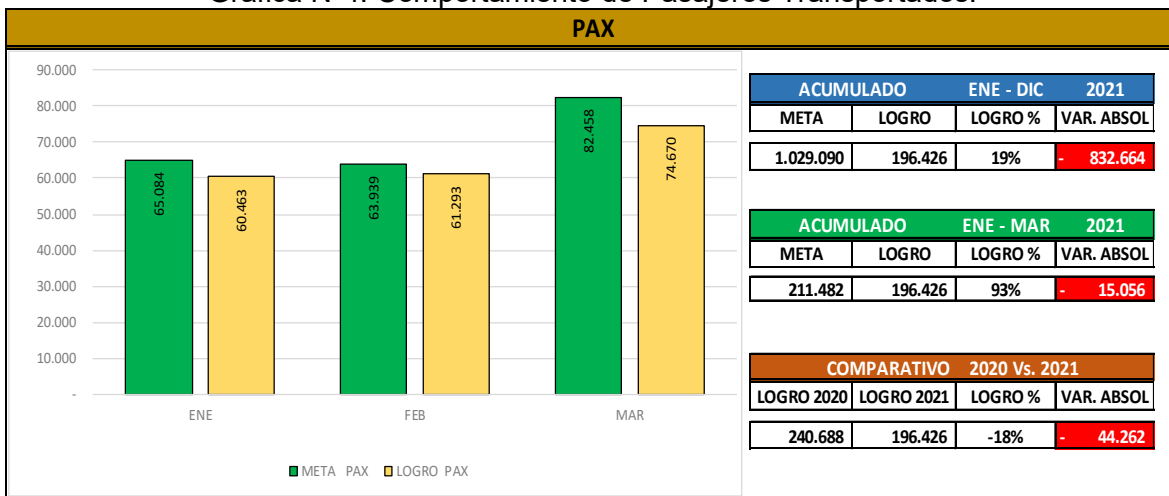
factores, (Sillas Ofrecidas, Pasajeros y Tarifa Media), el no cumplimiento del ofrecimiento de sillas afecto en cierta forma el cumplimiento de la meta de pasajeros; puesto que se tenía proyectado ofrecer 247.805 sillas en el primer trimestre y se logró brindar 245.034 sillas, el cual equivale a un cumplimiento del 99% de lo proyectado, éste comportamiento se observa en la siguiente Tabla.

Gráfica N°3. Comportamiento de Sillas Ofrecidas.



La variación en el ofrecimiento de sillas en el mercado, de cierta forma afecto el cumplimiento de la meta de pasajeros, la cual para el primer trimestre era la de transportar 211.482 pasajeros y se transportaron 196.426, lo que equivale a un logro del 93%; el déficit de pasajeros durante este trimestre fue de 15.056 es decir menos un 7% frente a la meta, como lo observamos en la siguiente gráfica.

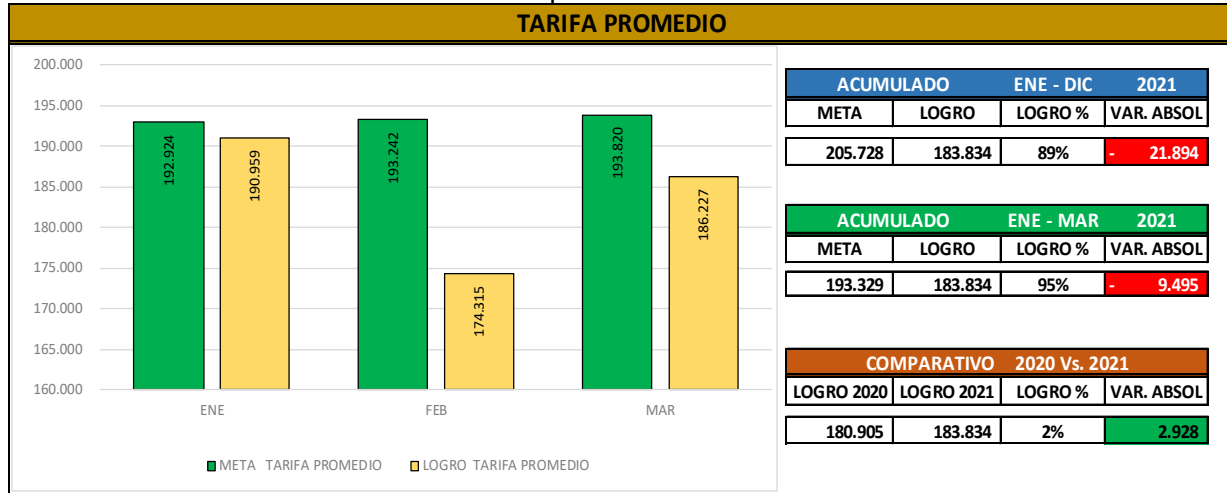
Gráfica N°4. Comportamiento de Pasajeros Transportados.



El otro factor que afecto directamente el no cumplimiento de la meta presupuestal de los ingresos corrientes fue el comportamiento de la Tarifa Media, ya que se tenía proyectado tener una tarifa media para el I trimestre de \$193.329 pesos y se alcanzó una tarifa media de \$183.834, es decir, estuvo por

debajo de lo proyectado \$9.495 pesos, como consecuencia de la agresiva guerra tarifaria del mercado; ahora bien, si se multiplica ésta variación por la cantidad de pasajeros transportados (196.426) equivalen aproximadamente a menos \$1.865 millones de pesos.

Gráfica N°4. Comportamiento de Tarifa Media.



Como se pudo observar en el anterior análisis, a pesar de que los indicadores de (Sillas, Pasajeros y Tarifa Media) cuyo logro estuvo por encima del 90% hubo factores externos como la situación económica del país a consecuencia de la pandemia del covid 19, la competencia agresiva del mercado aeronáutico entre otros, que afectaron el cumplimiento de la meta Presupuestal de los Ingresos Corrientes durante éste primer trimestre del 2021.

### GASTOS.

Respecto a este rubro, el cual está conformado por GASTOS DE FUNCIONAMIENTO (Gastos de Personal, Adquisición de Bienes y Servicios, Transferencias Corrientes y Gastos por Tributos entre otros) y GASTOS DE OPERACIÓN COMERCIAL, cuya distribución de recursos quedo de la siguiente manera:

Tabla N°1. Distribución Presupuestal del Gasto.

DESCRIPCIÓN	VALOR TOTAL PPTO 2021	PART. %
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 39.998.000.000	12,6%
GASTOS DE OPERACIÓN COMERCIAL	\$ 277.726.000.000	87,4%

### Gastos de Funcionamiento.

Los Gastos de Funcionamiento dentro del total de Presupuesto tienen una participación porcentual del 12,6% la cual equivale a \$ 39.998 millones, dentro de esta participación el mayor porcentaje asignado 52,3% es a “Gastos de Personal” equivalentes a \$20.901 millón, seguida por “Gastos por

Tributos” y “Transferencias Corrientes” con \$8.462 millones y \$7.506 millones respectivamente y por último la menor asignación es la de “Adquisición de Bienes y Servicios” con un 7,8% equivalentes a \$3.129 millones. como se observa en la siguiente Tabla.

Tabla N°2. Gastos de Funcionamiento.

DESCRIPCIÓN	VALOR TOTAL PPTO 2021	PART. %
Gastos de Personal	\$ 20.900.737.962	52,3%
Adquisición de Bienes y Servicios	\$ 3.129.365.744	7,8%
Transferencias Corrientes	\$ 7.506.000.000	18,8%
Gastos por Tributos	\$ 8.461.896.294	21,2%
<b>TOTAL PRESUPUESTO</b>	<b>\$ 39.998.000.000</b>	<b>100%</b>

### Gastos de Operación Comercial.

Los Gastos de Operación Comercial dentro del total de Presupuesto tienen una participación porcentual del 87,4% la cual equivale a \$ 277.726 millones, dentro de esta participación el mayor porcentaje asignado es al rubro “Adquisición de Servicios” con un 58,3% equivalentes a \$161.833 millones y “Materiales y Suministros” con \$115.893 millones

Tabla N°3. Gastos de Operación Comercial.

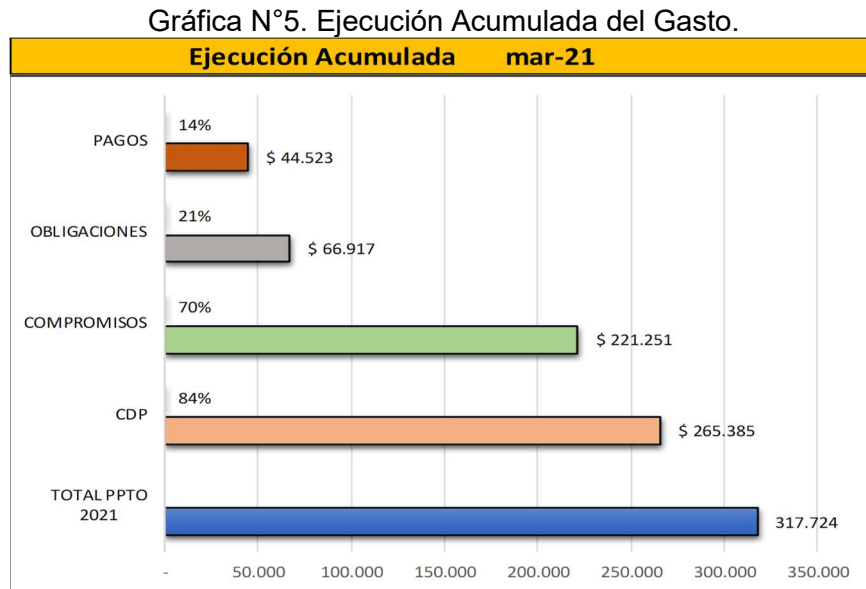
GASTOS DE OP. COMERCIAL	VALOR TOTAL PPTO 2021	PART. %
Materiales y Suministros	\$ 115.893.293.623	41,7%
Adquisición de Servicios	\$ 161.832.706.377	58,3%
<b>TOTAL PRESUPUESTO</b>	<b>\$ 277.726.000.000</b>	<b>100%</b>

El Total del Presupuesto \$317.724 millones ha sido distribuido en cada uno de los procesos de la empresa, de los cuales la mayor participación porcentual 64,3% equivalentes a \$204.202 millones es el proceso Técnico, seguido de los procesos Talento Humano y Financiera con una participación porcentual del 10,8% y 10,7% respectivamente; así mismo, los otros procesos tienen una menor asignación presupuestal tal como se observa en la siguiente tabla.

Tabla N°4. Distribución del Gasto por Proceso.

GASTOS	ESTRATEGICO	CONTROL INTEGRAL	JURIDICA	ADMINISTRATIVA	TALENTO HUMANO	FINANCIERA	OPERACIONES	TECNICA	AEROPUERTO	COMERCIAL
FUNCIONAMIENTO	\$ 328.886.040	\$ 149.040.986	\$ 3.760.000.000	\$ 1.194.606.624	\$ 25.884.359.988	\$ 7.767.577.117	0	\$ 669.500.000	\$ 14.025.590	\$ 230.003.655
OPERACIÓN COMERCIAL	\$ 9.168.354.820	\$ 884.611.094	\$ 7.557.070.966	\$ 6.105.517.904	\$ 8.470.058.691	\$ 26.370.655.390	\$ 4.448.486.499	\$ 203.532.075.142	\$ 5.909.997.093	\$ 5.279.172.401
<b>TOTAL PRESUPUESTO</b>	<b>\$ 9.497.240.860</b>	<b>\$ 1.033.652.080</b>	<b>\$ 11.317.070.966</b>	<b>\$ 7.300.124.528</b>	<b>\$ 34.354.418.679</b>	<b>\$ 34.138.232.507</b>	<b>\$ 4.448.486.499</b>	<b>\$ 204.201.575.142</b>	<b>\$ 5.924.022.683</b>	<b>\$ 5.509.176.056</b>
PART PORCENTUAL	3,0%	0,3%	3,6%	2,3%	10,8%	10,7%	1,4%	64,3%	1,9%	1,7%

Para el cierre del I Trimestre 2021, la empresa del total del presupuesto asignado \$317.724 millones, los procesos solicitaron un total de \$ 265.385 millones de pesos en CDP para la contratación correspondientes al 84% del total del presupuesto, de los cuales el 70% del presupuesto se comprometió es decir \$221 millones, situación que generó unas obligaciones del 21% del total del presupuesto es decir \$66.917 millones, de los cuales se pagaron \$ 44.523 millones es decir, se pagó un 14% del total del presupuesto del gasto, como se observa en la siguiente gráfica.



Analizando el comportamiento de cada uno de los anteriores rubros, se observa que del total \$ 265.385 millones de pesos en CDP solamente se comprometió el 70% equivalentes a \$221.251 millones, es decir, \$44.134 millones de pesos quedaron sin comprometer, presentando una inadecuada administración del presupuesto por parte de los procesos y afectando el buen funcionamiento del área de presupuesto en caso de presentarse imprevistos.

Por lo anterior, se recomienda se analice, técnica y administrativamente que, en futuras vigencias a comienzo de año, esta situación no se presente y por el contrario el valor equivalente en CDP se solicite solo el 70% del presupuesto.

Atentamente,

**JAIME NAVARRO**  
Jefe Oficina de Control Interno

**OSCAR DAVID UNAS SANDOVAL**  
Jefe Oficina asesora de Planeación

Elaboro: Jaime Hernan Rodriguez G.  
Benito Mendoza Villamil