

INFORME EJECUTIVO DE GESTIÓN PRESUPUESTAL

Segundo trimestre 2023

Bogotá, julio 2023



GESTIÓN DE PRESUPUESTO

1. Presupuesto de rentas y gastos:

El presupuesto aprobado de gastos del COPNIA para 2023 es de \$27.998 millones, en donde se aplicaron en el primer trimestre traslados entre las cuentas de adquisición de bienes y servicios por \$155 millones y en el segundo trimestre entre las cuentas de adquisición de bienes y servicios y gastos de personal por \$1.564 millones (27 % para atender situaciones administrativas y el 73% por el incremento salarial). El financiamiento se estableció con unas rentas estimadas en \$26.727 millones sobre un recaudo proyectado de \$1.271 millones con recursos del balance (excedentes financieros de vigencias anteriores). Para la comparabilidad que se ha propuesto el Gobierno Nacional con base en los estándares internacionales en lo relacionado con las cifras que presentan las entidades del Estado, se viene aplicando desde el 2019 las cuentas presupuestales con base en el catálogo de clasificación presupuestal -CCP adoptado por la DGPPN y en este sentido las apropiaciones se distribuyen en gastos de funcionamiento con cuatro cuentas principales: Gastos de personal, adquisición de bienes y servicios, transferencias corrientes y gastos por tributos, multas, sanciones e intereses de mora.

2. Descripción de ingresos:

El presupuesto de rentas es \$27.998 millones por concepto de los trámites para la inscripción del registro profesional y de permisos temporales, multas y sanciones, por el pago de intereses que provienen de las entidades financieras sobre los depósitos en las cuentas bancarias y por la incorporación de excedentes financieros de vigencias anteriores, y en este sentido las rentas programadas atienden al balance económico con respecto a los gastos. El recaudo proyectado fue \$26.727 millones. El indicador de ingresos refleja un recaudo acumulado de \$13.129 millones que corresponde a un 49% para el periodo y un 107% sobre la meta programada, siendo superior con respecto a lo alcanzado en el 2022 en \$2.926 millones (\$10.203 millones en un 44%). En el siguiente reporte de ingresos, vemos en detalle el resultado sobre las principales cuentas, así:

EJECUCIÓN DE INGRESOS - COPNIA					
Recaudo a junio 2023-segundo trimestre (pesos)					
CONCEPTO	RENTAS PROGRAMADAS 2023		RECAUDO EFECTIVO 2023		% (Proy / Ejec)
	INICIAL	FINAL	PROYECT	EJECUT	
INGRESOS	27.998	27.998	26.727	13.129	49%
INGRESOS CORRIENTES	26.275	26.275	26.275	12.210	46%
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	26.275	26.275	26.275	12.210	46%
TASAS Y DERECHOS ADMINISTRATIVOS	26.251	26.251	26.251	12.210	47%
EXPEDICIÓN DE TARJETAS PROFESIONALES	22	22	22	13	58%
DERECHOS DE REGISTRO	26.230	26.230	26.230	12.198	47%
MULTAS, SANCIONES E INTERESES DE MORA	24	24	24	0	0%
RECURSOS DE CAPITAL	1.723	1.723	452	919	203%
VENTA DE EDIFICACIONES	0	0	0	0	0%
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	452	452	452	919	203%
RECURSOS DEL BALANCE	1.271	1.271	0	0	0%
> Fuente: Gestión Financiera y Presupuestal					

3. Descripción de gastos:

Sobre una apropiación de \$27.998 millones, los compromisos adquiridos ascendieron a \$11.636 millones, con un resultado que corresponde a un 42% para el periodo, y sobre un 87% de la meta



programada siendo superior con respecto al 2022 en \$1.976 millones (\$9.660 millones en 41%). Las obligaciones tramitadas alcanzaron los \$9.255 millones, es decir un 33 % para el periodo sobre la apropiación total. En el siguiente reporte podemos observar el detalle de las cuentas:

EJECUCIÓN GASTOS-COPNIA							
A junio 2023 - segundo trimestre (pesos)							
CONCEPTO	APROPIACIÓN 2023			EJECUCIÓN GASTOS 2023			
	PROGR INICIAL	PROGR FINAL	COMP	% (Comp / Prog f.)	OBLG	% (Oblig / Prog f.)	PAG
GASTOS	27.998	27.998	11.636	41,6%	9.255	33,1%	9.046
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	27.998	27.998	11.636	41,6%	9.255	33,1%	9.046
GASTOS DE PERSONAL	18.996	20.122	7.958	39,5%	7.958	39,5%	7.939
PLANTA PERSONAL PERMANENTE	18.057	18.847	7.533	40,0%	7.533	40,0%	7.521
PERSONAL SUPERNUMERARIO Y PLANTA TEMPORAL	939	1.275	425	33,3%	425	33,3%	418
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	7.672	6.546	3.556	54,3%	1.185	18,1%	995
ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	653	496	261	52,5%	40	8,2%	0
ADQUISICIONES DIFERENTES DE ACTIVOS	7.019	6.050	3.295	54,5%	1.144	18,9%	995
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.055	1.055	0	0,0%	0	0,0%	0
SENTENCIAS Y CONCILIACIONES	1.055	1.055	0	0,0%	0	0,0%	0
GASTOS POR TRIBUTOS, MULTAS, SANCIONES E INTERESES DE MORA	275	275	122	44,4%	112	40,9%	112
IMPUESTOS	191	191	110	57,5%	109	57,3%	109
TASAS Y DERECHOS ADMINISTRATIVOS	13	13	13	100,0%	3	25,5%	3
CONTRIBUCIONES	72	72	0	0,0%	0	0,0%	0

> Fuente: Gestión Financiera y Presupuestal

Gastos de personal que representan ahora el 72% (antes el 67%) de la apropiación total se consideran las nóminas (salarios, contribuciones y remuneraciones) de la planta global y del personal supernumerario. En estos se registraron compromisos y obligaciones por \$7.985 millones (39,5% sobre la apropiación). En gastos de adquisición de bienes y servicios que representan el 27% de la apropiación total, se registraron compromisos por \$3.556 millones (54% sobre la apropiación) con obligaciones por \$1.185 millones (18% sobre la apropiación). Las transferencias corrientes representan un poco más del 1% de la apropiación total y no registran compromiso alguno, en donde la mayoría de estos recursos, son provisiones para el pago de sentencias por procesos que podrían ir en contra de la entidad. Los gastos por tributos, multas, sanciones e intereses de mora que representan el 1% de la apropiación total y en donde se registran los gastos por concepto de los impuestos prediales, el gravamen sobre los movimientos financieros y la cuota de auditaje alcanzaron compromisos y obligaciones por \$122 millones (44% de la apropiación). Reserva Presupuestal 2022 para ejecución en 2023: Se constituyó la reserva presupuestal en la cuenta de adquisición de bienes y servicios por \$1.298 millones y se han generado obligaciones por \$958 millones (73%).

Aplicación de Recursos: Los \$13.129 millones del recaudo acumulados al segundo trimestre 2023, permitieron cubrir obligaciones por \$9.255 millones, y facilitarán atender los compromisos adquiridos en \$11.636 millones. Las obligaciones de la reserva presupuestal constituidas en el 2023 están siendo cubiertos con los saldos provenientes de las vigencias anteriores.

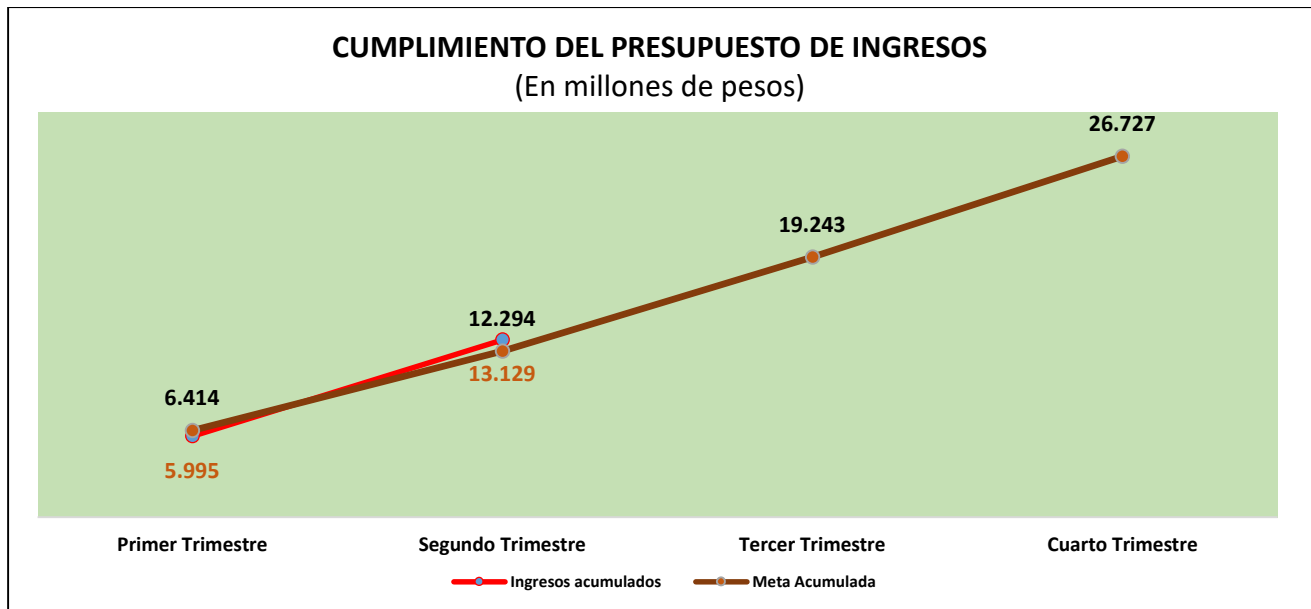
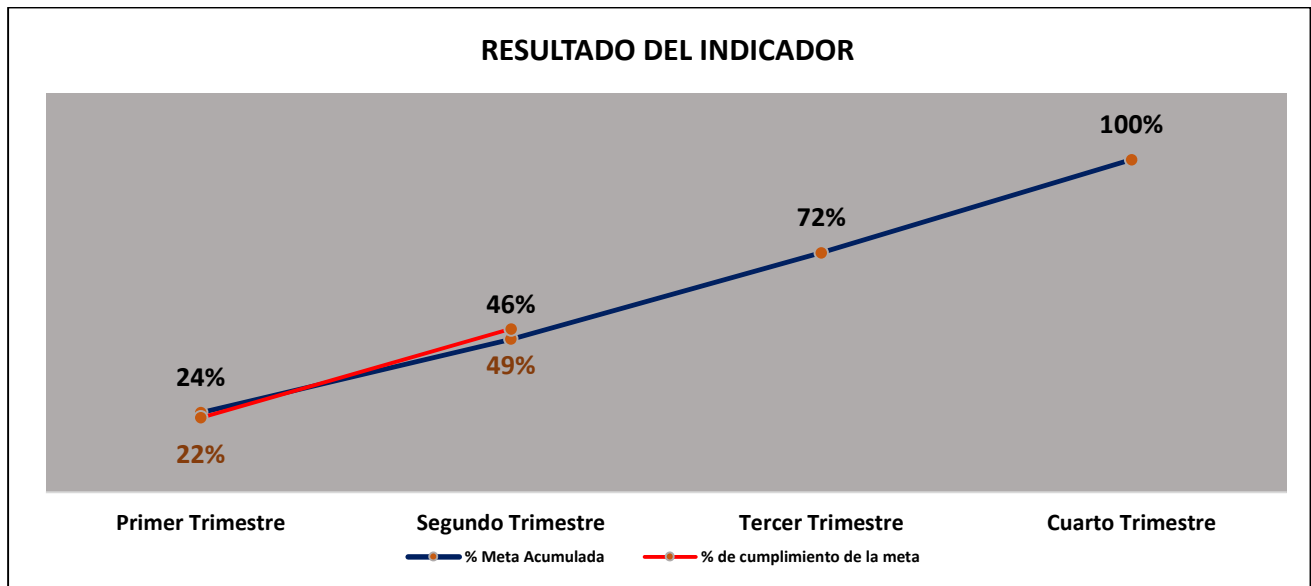
Fuente> Gestión Financiera y Presupuestal



4. Indicadores

a. Cumplimiento del presupuesto de ingresos (Recaudo)

Las rentas programadas atienden al balance económico con respecto a los gastos, en donde el recaudo proyectado es de \$26.727 millones. Al corte del segundo trimestre de 2023 fue de \$13.129 millones, representando un 49% sobre la meta esperada para este trimestre (\$12.294 millones).

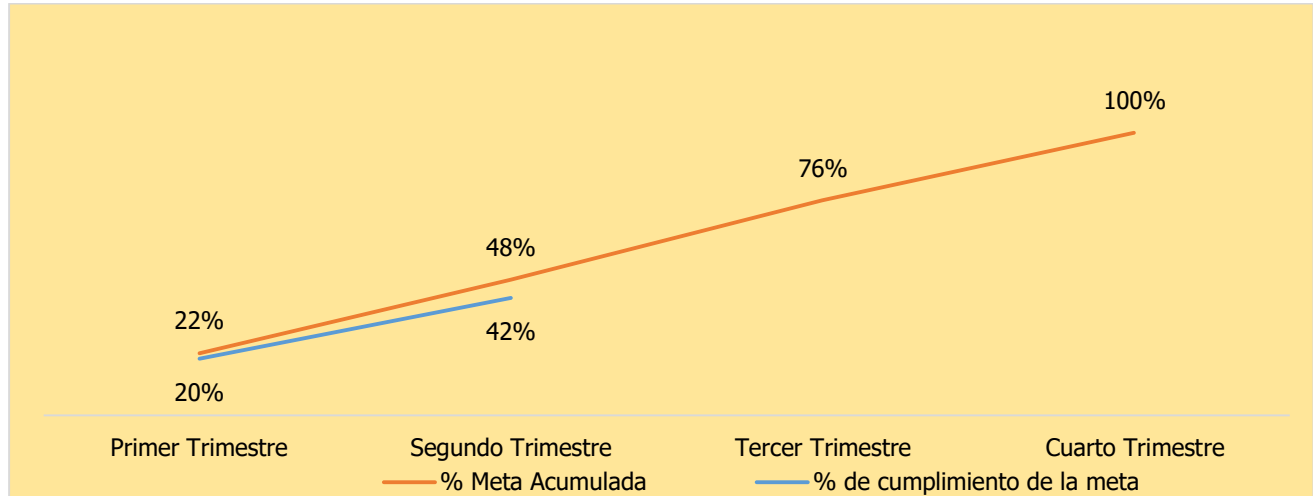




b. Cumplimiento del presupuesto de gastos (compromisos)

Sobre una apropiación de gastos de \$27.998 millones, el valor de los compromisos adquiridos ascendió a \$11.636 millones, con un resultado del 42% sobre la meta esperada para el trimestre (\$13.440 millones).

RESULTADO DEL INDICADOR



CUMPLIMIENTO PRESUPUESTO APROPIACIONES (GASTOS)

(En millones de pesos)



Informa,

FREDY HERNÁN PEDRAZA PARDO
Profesional de Gestión de Presupuesto

19/07/2023- Fuente > Gestión Financiera y Presupuesto