



REPÚBLICA DE COLOMBIA
COPNIA
Consejo Profesional Nacional de Ingeniería

INFORME EJECUTIVO DE GESTIÓN PRESUPUESTAL

Tercer trimestre 2022

Bogotá, octubre 2022

GESTIÓN DE PRESUPUESTO

1. Presupuesto de rentas y gastos:

El presupuesto inicial de gastos del COPNIA para 2022 es de \$22.989 millones, adicionado en el segundo trimestre en \$589 millones en las cuentas de personal, en razón al incremento salarial que se ajustó al 7.26%, con un traslado por \$2.5 millones en el segundo trimestre y dos traslados por 648 y 364 millones en el tercer trimestre. Así las cosas, el presupuesto definitivo quedó distribuido en gastos de funcionamiento por \$22.928 millones y en gastos de inversión por \$651 millones. El financiamiento se establece con las rentas estimadas en \$22.989 millones sobre el recaudo proyectado y con \$589 millones de recursos de capital, específicamente en recursos del balance (excedentes financieros de vigencias anteriores). La clasificación de las cuentas son las establecidas por la DGPPN y adoptadas por el COPNA. Las apropiaciones de los gastos de funcionamiento se distribuyen en cuatro cuentas principales: Gastos de personal, adquisición de bienes y servicios, transferencias corrientes y gastos por tributos, multas, sanciones e intereses de mora. Se incorporan gastos de inversión con igual codificación de los gastos de funcionamiento, anteponiéndose un dígito.

2. Descripción de ingresos:

El presupuesto de rentas quedó en \$23.579 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, las rentas programadas atienden al balance económico con respecto a los gastos. El recaudo proyectado es de \$22.989 millones. El indicador de ingresos muestra el recaudo obtenido al tercer trimestre de 2022 que fue de \$15.771 millones que corresponde a un 69% sobre lo programado y un 86% sobre la meta esperada para el trimestre (\$18.391 millones), siendo inferior con respecto al 2021 en \$1.222 millones (\$16.993 millones). En el siguiente reporte de ingresos, vemos en detalle el resultado sobre las principales cuentas, así:

EJECUCIÓN DE INGRESOS - COPNIA

Recaudo a septiembre 2022 - Tercer trimestre (pesos)

CONCEPTO	RENTAS PROGRAMADAS 2022			RECAUDO EFECTIVO 2022		% (Proy / Ejec)
	INICIAL	ADICIÓN	FINAL	PROYECTADO	EJECUTADO	
INGRESOS	22.989	589	23.579	22.989	15.771	69%
INGRESOS CORRIENTES	22.794	0	22.794	22.794	15.462	68%
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	22.794	0	22.794	22.794	15.462	68%
TASAS Y DERECHOS ADMINISTRATIVOS	22.784	0	22.784	22.784	15.462	68%
EXPEDICIÓN DE TARJETAS PROFESIONALES	3	0	3	3	13	480%
DERECHOS DE REGISTRO	22.782	0	22.782	22.782	15.449	68%
MULTAS, SANCIONES E INTERESES DE MORA	10	0	10	10	0	0%
RECURSOS DE CAPITAL	195	589	785	195	309	159%
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	195	0	195	195	309	159%
RECURSOS DEL BALANCE	0	589	589	0	0	0%

> Fuente: Gestión Financiera y Presupuestal



3. Descripción de gastos:

Sobre una apropiación de \$22.989 millones, adicionada en \$589 millones para un valor definitivo de \$23.579 millones, los compromisos adquiridos ascendieron a \$13.917 millones, es decir \$4.257 millones de avance con respecto al trimestre anterior (\$9.660 millones) y con un resultado del 59% sobre lo programado y un 77% sobre la meta acumulada (\$17.915 millones), siendo superior con respecto al 2021 en \$1.444 millones (\$12.477 millones). Las obligaciones tramitadas alcanzaron los \$12.497 millones, es decir un 53% sobre la apropiación total. En el siguiente reporte podemos observar el detalle de las cuentas:

EJECUCIÓN GASTOS-COPNIA A septiembre 2022 - Tercer trimestre (En pesos)

CONCEPTO	APROPIACIÓN 2022					EJECUCIÓN GASTOS 2022				
	PROG INICIAL	ADIC	CRÉD	CONT-CRÉD	PROGR FINAL	COMPRO	% (Comp / Prog f.)	OBLIGA	% (Oblig / Prog f.)	PAGO
GASTOS	22.989	589	1.014	1.014	23.579	13.917	59,0%	12.497	53,0%	12.117
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	22.229	589	894	784	22.928	13.810	60,2%	12.438	54,2%	12.058
GASTOS DE PERSONAL	15.905	589	648	648	16.494	10.122	61,4%	10.122	61,4%	9.792
PLANTA PERSONAL PERMANENTE	15.214	567	0	623	15.158	9.365	61,8%	9.365	61,8%	9.061
PERSONAL SUPERNUMERARIO Y PLANTA TEMPORAL	691	23	648	25	1.336	757	56,7%	757	56,7%	731
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	5.755	0	246	136	5.865	3.562	60,7%	2.199	37,5%	2.149
ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	337	0	0	0	337	250	74,2%	232	68,9%	232
ADQUISICIONES DIFERENTES DE ACTIVOS	5.418	0	246	136	5.528	3.312	59,9%	1.966	35,6%	1.916
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	327	0	0	0	327	0	0,0%	0	0,0%	0
SENTENCIAS Y CONCILIACIONES	327	0	0	0	327	0	0,0%	0	0,0%	0
GASTOS POR TRIBUTOS, MULTAS, SANCIONES E INTERESES DE MORA	241	0	0	0	241	126	52,3%	118	48,8%	118
IMPUESTOS	162	0	0	0	162	115	71,1%	115	70,9%	115
TASAS Y DERECHOS ADMINISTRATIVOS	11	0	0	0	11	11	97,8%	2	22,5%	2
CONTRIBUCIONES	68	0	0	0	68	0	0,0%	0	0,0%	0
INVERSIÓN	761	0	120	230	651	108	16,5%	59	9,0%	59
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - INVERSIÓN	761	0	120	230	651	108	16,5%	59	9,0%	59
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	761	0	120	230	651	108	16,5%	59	9,0%	59
ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	761	0	120	230	651	108	16,5%	59	9,0%	59

> Fuente: Gestión Financiera y Presupuestal

Gastos de personal que representan el 70% de la apropiación total. En estos se registraron compromisos y obligaciones por \$10.122 millones (61,4% sobre la apropiación). En los gastos de personal se consideran las nóminas (salarios y contribuciones) de la planta global y personal supernumerario. En gastos de adquisición de bienes y servicios que representan el 24% de la apropiación total, se registraron compromisos por \$3.562 millones (61% sobre la apropiación) con obligaciones por \$2.199 millones (38% 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 y el gravamen del 4 x 1.000 alcanzaron compromisos y obligaciones por \$126 millones (53% de la apropiación) y obligaciones por \$ 118 millones (49% de la apropiación). Gastos de Inversión que representan el 3% de la apropiación total, mantuvieron sus compromisos de \$108 millones y por un contracrédito sobre este rubro, su ejecución alcanzó un 17% de la apropiación. Sigue pendiente la ejecución de proyectos que provienen de la vigencia anterior, como la compra de la nueva sede para el regional Tolima; así mismo, además de la adecuación y mobiliario para el funcionamiento de la nueva sede del regional. La dotación de una sala de audiencias no se va a



ejecutar en esta vigencia. Reserva Presupuestal y Cuentas por Pagar del 2021 para ejecución en 2022: Se constituyó la reserva presupuestal en la cuenta de adquisición de bienes y servicios por \$1.960 millones y se obtuvo una ejecución de \$1.667 millones (85%).

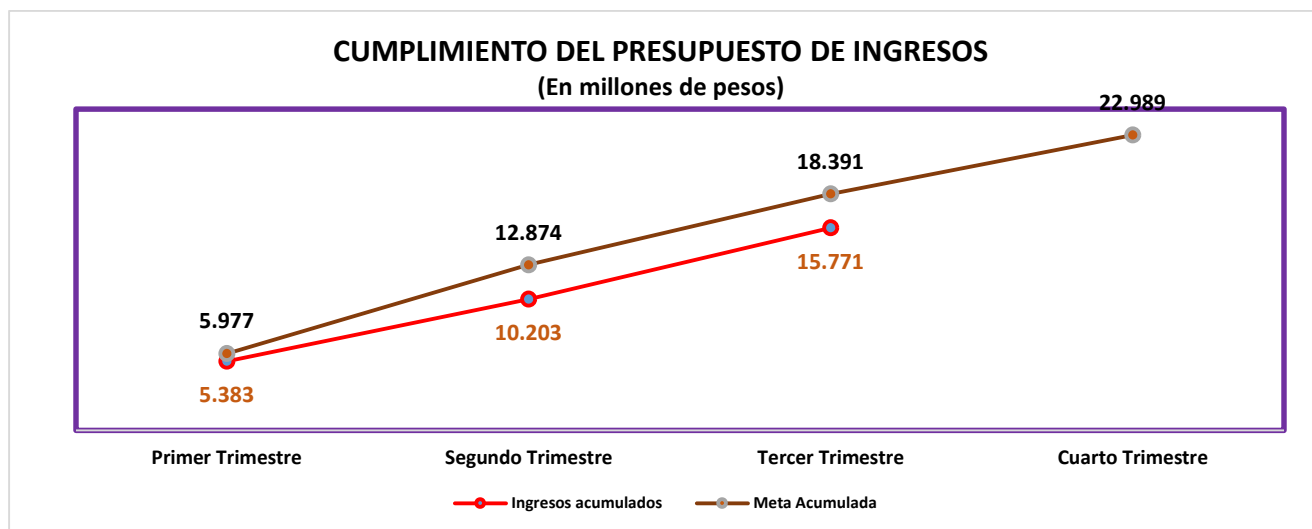
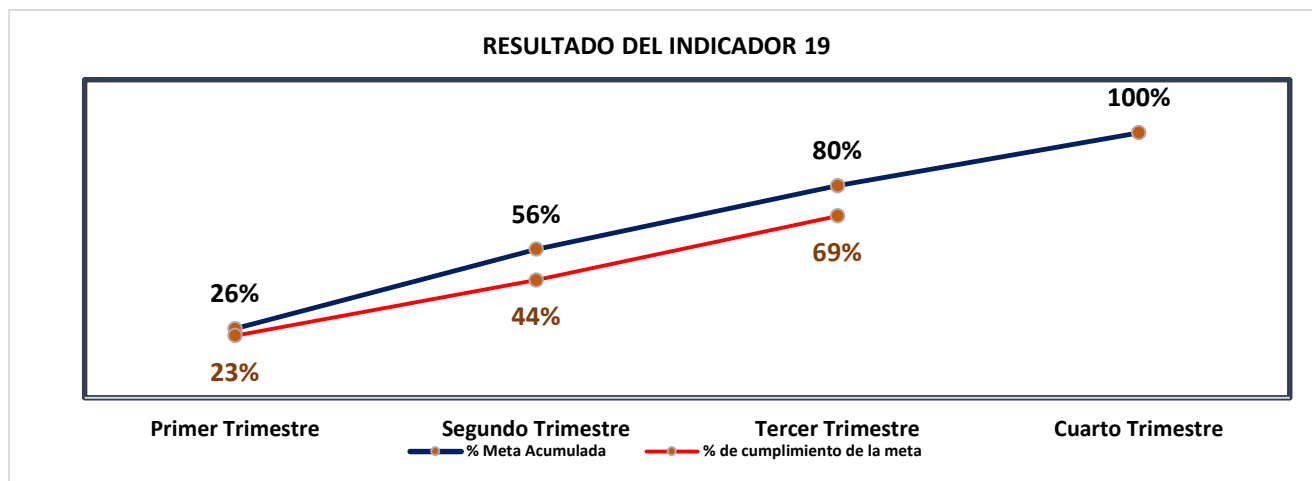
4. Aplicación de Recursos:

Los \$15.771 millones del recaudo acumulados a septiembre de 2022, permitirán cubrir las obligaciones por \$12.497 millones para un saldo presupuestal de \$3.274 millones. Las obligaciones de la reserva presupuestal constituida en el 2022 y las cuentas por pagar del 2021 son cubiertas con los saldos provenientes de la vigencia anterior.

5. Indicadores

a. Cumplimiento del presupuesto de ingresos (Recaudo)

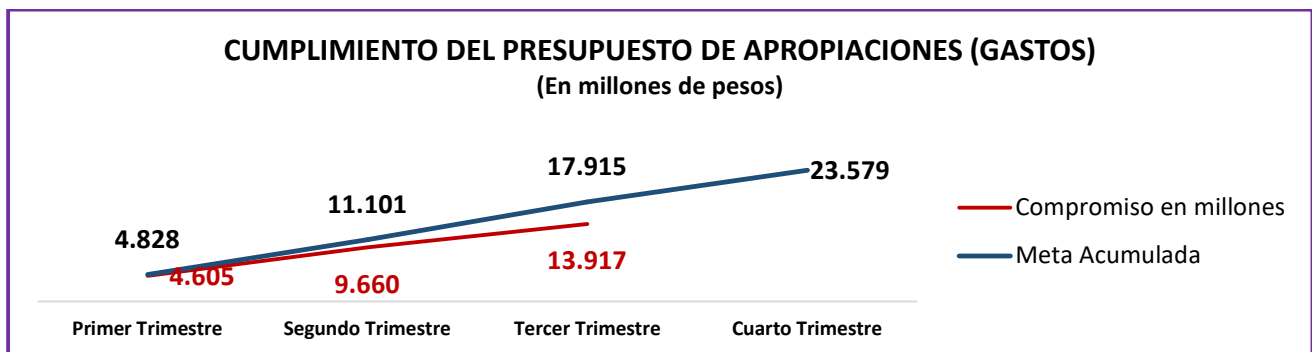
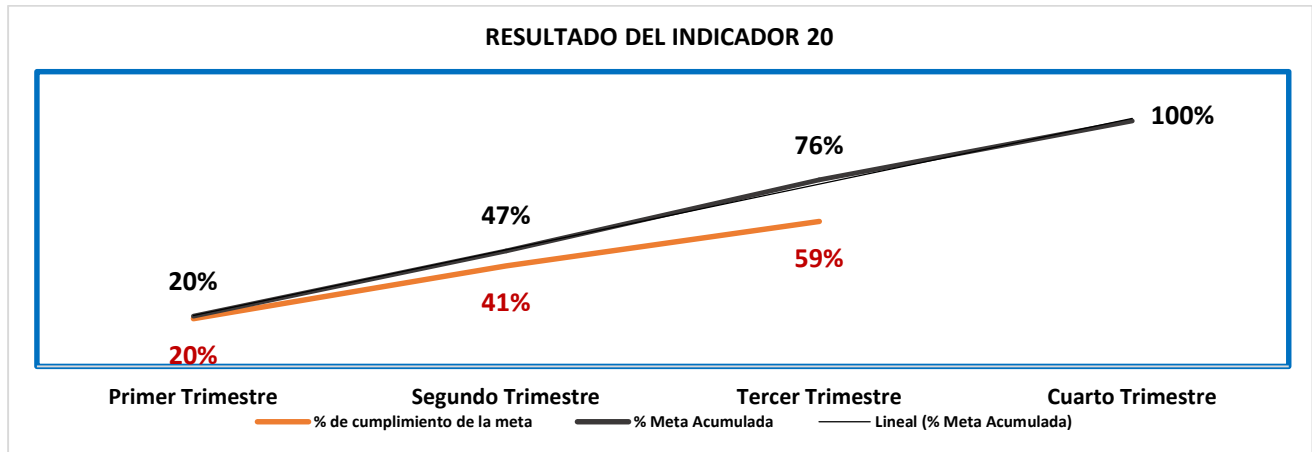
Las rentas programadas atienden al balance económico con respecto a los gastos, en donde el recaudo proyectado es de \$22.989 millones. Al corte del trimestre 2022 fue de \$15.771 millones, representando un 69% sobre La meta esperada para este trimestre (\$18.391 millones).





b. Cumplimiento del presupuesto de gastos (compromisos)

Sobre una apropiación de gastos de \$22.989 millones, el valor de los compromisos adquiridos ascendió a \$13.917 millones, con un resultado del 59% sobre la meta esperada para el trimestre (\$17.915 millones).



Informa,

FREDY HERNÁN PEDRAZA PARDO
Profesional de Gestión de Presupuesto

18/10/2022- Fuente > Gestión Financiera y Presupuestal