



REPÚBLICA DE COLOMBIA
COPNIA
Consejo Profesional Nacional de Ingeniería

INFORME EJECUTIVO DE GESTIÓN PRESUPUESTAL

Tercer trimestre 2023

Bogotá, octubre 2023



GESTIÓN DE PRESUPUESTO

1. Presupuesto de rentas y gastos:

- Presupuesto de rentas y gastos:**

El presupuesto aprobado de gastos del COPNIA para 2023 es de \$27.998 millones en donde se realizaron en el primer trimestre traslado entre las cuentas de adquisición de bienes y servicios por \$155 millones, en el segundo trimestre entre las cuentas de adquisición de bienes y servicios y gastos de personal por \$1.564 millones y en el tercer trimestre entre las cuentas de adquisición de bienes y servicios por \$182 millones. El financiamiento de la apropiación de \$27.998 millones se cubren con unas rentas estimadas de \$26.727 millones sobre el recaudo proyectado y \$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 conformado con los trámites de la inscripción del registro profesional, permisos temporales, multas y sanciones, 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 fue \$26.727 millones, en ese sentido el indicador de ingresos refleja un recaudo acumulado de \$19.529 millones que corresponde a un 73 % y un 101% sobre la meta acumulada programada en el periodo analizado. El valor es superior a lo alcanzado en el 2022 en \$3.758 millones y que alcanzaron los \$15.771 millones en ese periodo y que correspondió a un 69%. En el siguiente reporte vemos en detalle el resultado sobre las principales cuentas con corte a septiembre de 2023, así:

EJECUCIÓN DE INGRESOS - COPNIA					
Recaudo a septiembre 2023-Tercer Trimestre (pesos)					
CONCEPTO	RENTAS PROGRAMADAS 2023		RECAUDO EFECTIVO 2023		%
	INICIAL	FINAL	PROYECT	EJECUT	
INGRESOS	27.998	27.998	26.727	19.529	73%
INGRESOS CORRIENTES	26.275	26.275	26.275	17.992	68%
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	26.275	26.275	26.275	17.992	68%
TASAS Y DERECHOS ADMINISTRATIVOS	26.251	26.251	26.251	17.992	69%
EXPEDICIÓN DE TARJETAS PROFESIONALES	22	22	22	17	80%
DERECHOS DE REGISTRO	26.230	26.230	26.230	17.974	69%
MULTAS, SANCIONES E INTERESES DE MORA	24	24	24	0	0%
RECURSOS DE CAPITAL	1.723	1.723	452	1.537	340%
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	452	452	452	1.537	340%
RECURSOS DEL BALANCE	1.271	1.271	0	0	0%

> Fuente: Gestión Financiera y Presupuestal

Con respecto al trimestre anterior, se recaudaron \$6.400 millones más con un avance del 24%.



3. Descripción de gastos:

Sobre una apropiación de \$27.998 millones, los compromisos adquiridos ascendieron a \$17.466 millones, resultado que corresponde a un 62% para el periodo, y un 82% sobre la meta programada, siendo superior con respecto al 2022 en \$3.549 millones y que alcanzaron los \$13.917 millones en 59%. Las obligaciones tramitadas alcanzaron los \$15.181 millones, es decir un 54 % para el periodo sobre la apropiación total. En el siguiente reporte podemos observar el detalle de las cuentas:

EJECUCIÓN GASTOS							
A septiembre 2023 - Tercer Trimestre (pesos)							
CONCEPTO	APROPIACIÓN 2023		EJECUCIÓN GASTOS 2023				
	PROGR INICIAL	PROGR FINAL	COMP	%	OBLG	%	PAG
GASTOS	27.998	27.998	17.466	62,4%	15.181	54,2%	14.712
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	27.998	27.998	17.466	62,4%	15.181	54,2%	14.712
GASTOS DE PERSONAL	18.996	20.122	12.568	62,5%	12.568	62,5%	12.156
PLANTA PERSONAL PERMANENTE	18.057	18.847	11.711	62,1%	11.711	62,1%	11.359
PERSONAL SUPERNUMERARIO Y PLANTA TEMPORAL	939	1.275	856	67,1%	856	67,1%	796
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	7.672	6.546	4.754	72,6%	2.478	37,9%	2.422
ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	653	496	452	91,0%	295	59,5%	295
ADQUISICIONES DIFERENTES DE ACTIVOS	7.019	6.050	4.303	71,1%	2.183	36,1%	2.127
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	144	52,3%	135	49,1%	135
IMPUESTOS	191	191	132	69,5%	132	69,3%	132
TASAS Y DERECHOS ADMINISTRATIVOS	13	13	11	91,1%	3	24,1%	3
CONTRIBUCIONES	72	72	0	0,0%	0	0,0%	0

> Fuente: Gestión Financiera y Presupuestal

Gastos de personal que representan ahora el 70% 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 \$12.568 (63,0% sobre la apropiación). En gastos de adquisición de bienes y servicios que representan el 25% de la apropiación total, se registraron compromisos por \$4.754 millones (73% sobre la apropiación) con obligaciones por \$2.478 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 \$144 millones (52% 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 \$1.059 millones (82%).

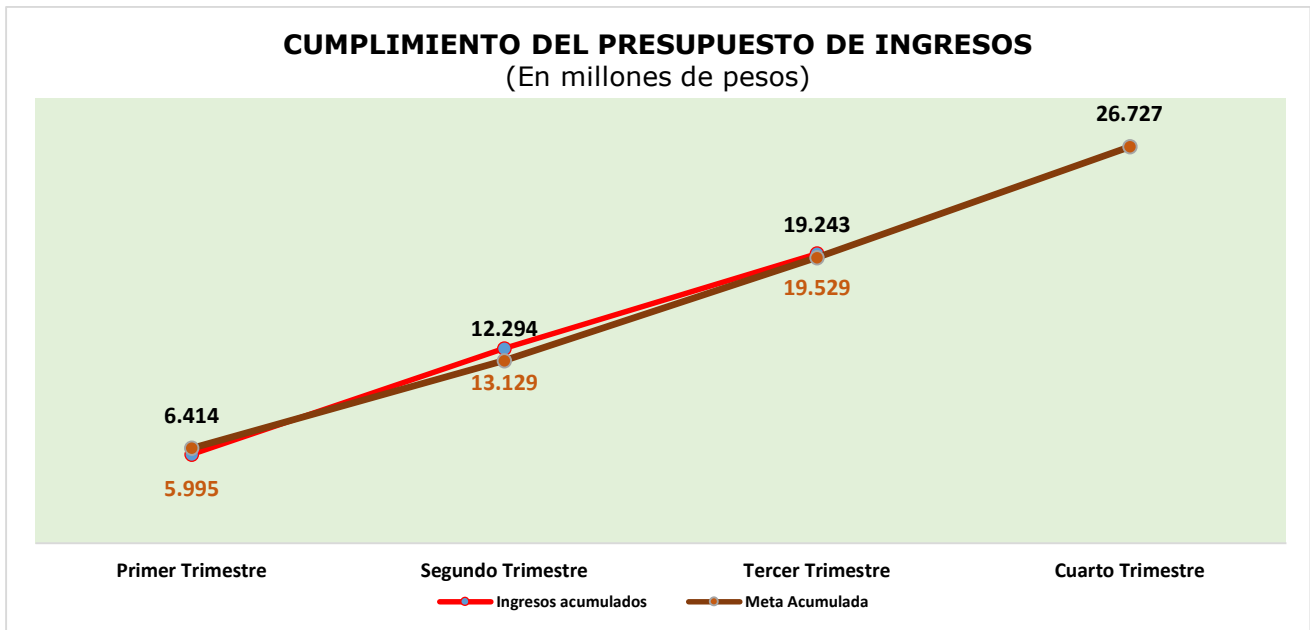
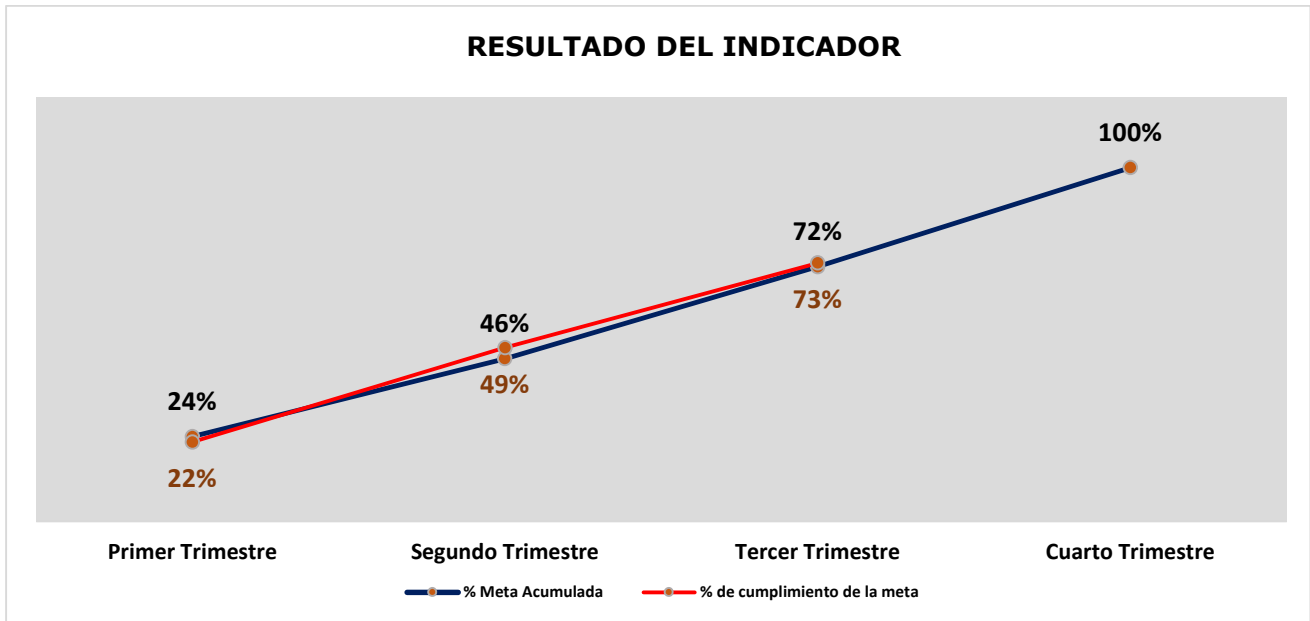
Aplicación de Recursos: Los \$19.529 millones del recaudo acumulados al tercer trimestre 2023, cubren obligaciones por \$15.181 millones, así como los compromisos adquiridos por \$17.466 millones si tuvieran que pagarse al cierre del periodo. Las obligaciones de la reserva presupuestal constituidas en 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)

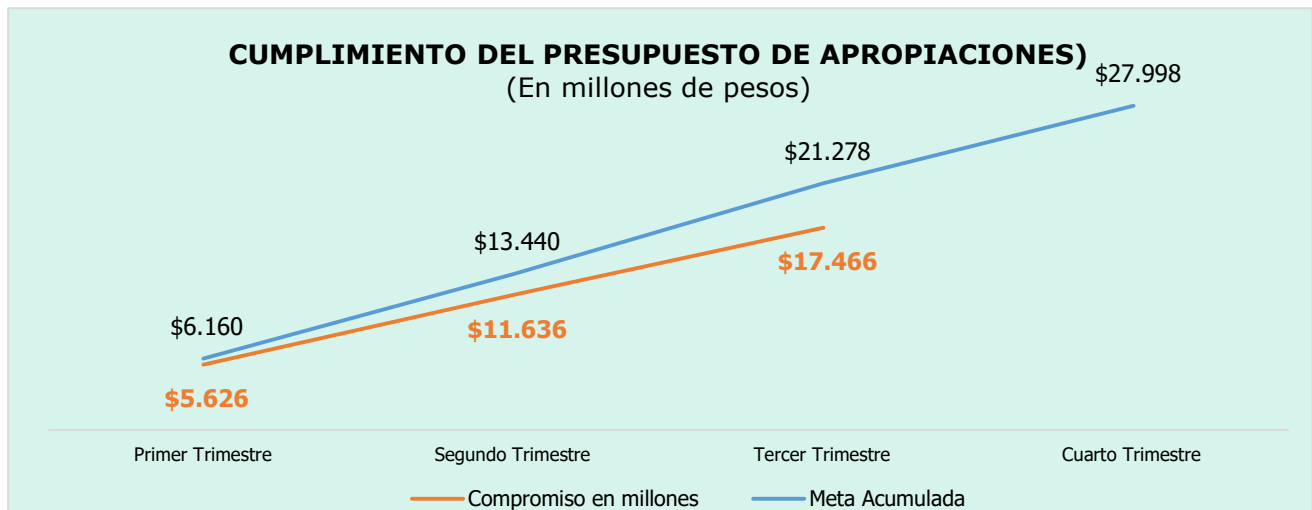
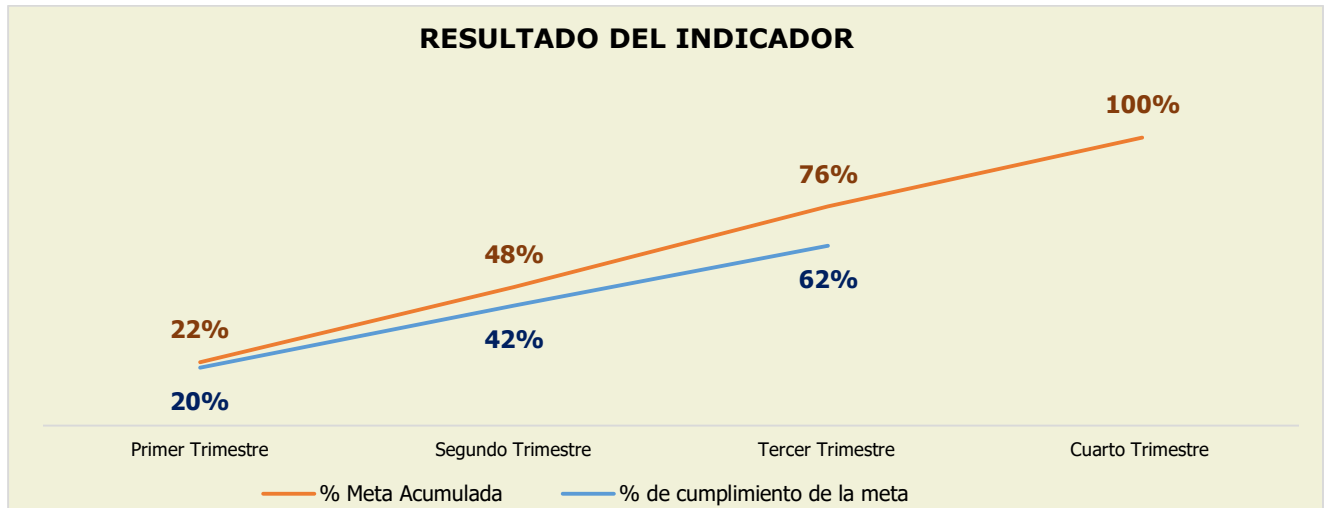
Las rentas programadas atienden al balance económico con respecto a los gastos, en donde el recaudo proyectado es de \$26.727 millones. Al corte del tercer trimestre de 2023 fue de \$19.529 millones, representando un 73 % sobre la meta esperada para este trimestre (\$19.243 millones) y un 101% sobre la meta acumulada programada en el periodo analizado





b. Cumplimiento del presupuesto de gastos (compromisos)

Sobre una apropiación de gastos de \$27.998 millones, el valor de los compromisos adquiridos ascendió a \$17.466 millones, con un resultado del 62% sobre la meta esperada para el trimestre (\$21.278 millones) y un 82% sobre la meta acumulada programada.



Informe por,


FREDY HERNÁN PEDRAZA PARDO
Profesional de Gestión de Presupuesto

23/10/2023- Fuente > Gestión Financiera y Presupuestal