



REPÚBLICA DE COLOMBIA
COPNIA
Consejo Profesional Nacional de Ingeniería

INFORME EJECUTIVO DE GESTIÓN PRESUPUESTAL

Cuarto trimestre 2022

Bogotá, enero 2023

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%, un traslado por \$2.5 millones en el segundo trimestre, dos traslados por \$648 y \$364 millones en el tercer trimestre y dos traslados por \$7 y \$143 millones en el cuarto trimestre. EL presupuesto definitivo quedó distribuido en gastos de funcionamiento por \$22.928 millones y de inversión por \$651 millones. El financiamiento se estableció con las rentas estimadas en \$22.989 millones sobre el recaudo proyectado y con \$589 millones con 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 distribuyeron en: Gastos de personal, adquisición de bienes y servicios, transferencias corrientes y gastos por tributos, multas, sanciones e intereses de mora y se incorporan gastos de inversión con igual codificación de los gastos de funcionamiento, anteponiéndose un dígito.

2. Descripción de ingresos:

El presupuesto de rentas es \$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 fue \$22.989 millones. El indicador de ingresos refleja un recaudo definitivo en el 2022 es de \$21.568 millones que corresponde a un 94% sobre lo programado, siendo inferior con respecto a lo alcanzado en el 2021 en \$1.212 millones (\$22.780 millones el 118%) y. En el siguiente reporte de ingresos, vemos en detalle el resultado sobre las principales cuentas, así:

EJECUCIÓN DE INGRESOS - COPNIA

Recaudo a diciembre 2022 - Cuarto trimestre (pesos)

CONCEPTO	RENTAS PROGRAMADAS			RECAUDO EFECTIVO		%(Proy / Ejec)
	INICIAL	ADICIÓN	FINAL	PROYECT	EJECUT	
INGRESOS	22.989	589	23.579	22.989	21.568	94%
INGRESOS CORRIENTES	22.794	0	22.794	22.794	21.013	92%
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	22.794	0	22.794	22.794	21.013	92%
TASAS Y DERECHOS ADMINISTRATIVOS	22.784	0	22.784	22.784	21.013	92%
EXPEDICIÓN DE TARJETAS PROFESIONALES	3	0	3	3	17	646%
DERECHOS DE REGISTRO	22.782	0	22.782	22.782	20.996	92%
MULTAS, SANCIONES E INTERESES DE MORA	10	0	10	10	0	0%
RECURSOS DE CAPITAL	195	589	785	195	555	285%
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	195	0	195	195	555	285%
RECURSOS DEL BALANCE	0	589	589	0	0	0%

> Fuente: Gestión Financiera y Presupuestal



EJECUCIÓN GASTOS

A diciembre 2022 - Cuarto trimestre (En pesos)

CONCEPTO	APROPIACIÓN 2022					EJECUCIÓN GASTOS 2022				
	PROG INICIAL	ADIC	CRÉD	CONT-CRÉD	PROGR FINAL	COMP	% (Comp / Prog f.)	OBLIG	% (Oblig / Prog f.)	PAG
GASTOS	22.989	589	1.157	1.157	23.579	20.022	84,9%	18.724	79,4%	18.724
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	22.229	589	1.037	927	22.928	19.464	84,9%	18.167	79,2%	18.167
GASTOS DE PERSONAL	15.905	589	648	648	16.494	14.345	87,0%	14.345	87,0%	14.345
PLANTA PERSONAL PERMANENTE	15.214	567	0	623	15.158	13.250	87,4%	13.250	87,4%	13.250
PERSONAL SUPERNUMERARIO Y PLANTA TEMPORAL	691	23	648	25	1.336	1.095	81,9%	1.095	81,9%	1.095
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	5.755	0	389	279	5.865	4.928	84,0%	3.630	61,9%	3.630
ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	337	0	3	0	340	283	83,3%	250	73,6%	250
ADQUISICIONES DIFERENTES DE ACTIVOS	5.418	0	386	279	5.525	4.644	84,1%	3.380	61,2%	3.380
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	191	79,4%	191	79,4%	191
IMPUESTOS	162	0	0	0	162	143	87,8%	143	87,8%	143
TASAS Y DERECHOS ADMINISTRATIVOS	11	0	0	0	11	0	3,8%	0	3,8%	0
CONTRIBUCIONES	68	0	0	0	68	48	71,4%	48	71,4%	48
INVERSIÓN	761	0	120	230	651	558	85,7%	558	85,7%	558
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - INVERSIÓN	761	0	120	230	651	558	85,7%	558	85,7%	558
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	761	0	120	230	651	558	85,7%	558	85,7%	558
ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	761	0	120	230	651	558	85,7%	558	85,7%	558

> 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 \$20.022 millones, con un resultado del 85% sobre lo programado, siendo superior con respecto al 2021 en \$2.334 millones (\$17.688 millones). Las obligaciones tramitadas alcanzaron los \$18.724 millones, es decir un 79% sobre la apropiación total. En el siguiente reporte podemos observar el detalle de las cuentas:

Gastos de personal que representan 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 \$18.724 millones (87,0% sobre la apropiación). En gastos de adquisición de bienes y servicios que representan el 24% de la apropiación total, se registraron compromisos por \$4.928 millones (84% sobre la apropiación) con obligaciones por \$3.630 millones (62% 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 \$191 millones (79% de la apropiación). Gastos de Inversión que representan el 3% de la apropiación total, alcanzaron compromisos de \$558 millones cuya ejecución alcanzó un 86% de la apropiación, haciéndose efectiva la compra de la nueva sede para el seccional Tolima; no se alcanzó a realizar la adecuación y compra del mobiliario para el funcionamiento esta sede. 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 \$1.826 millones (93%).

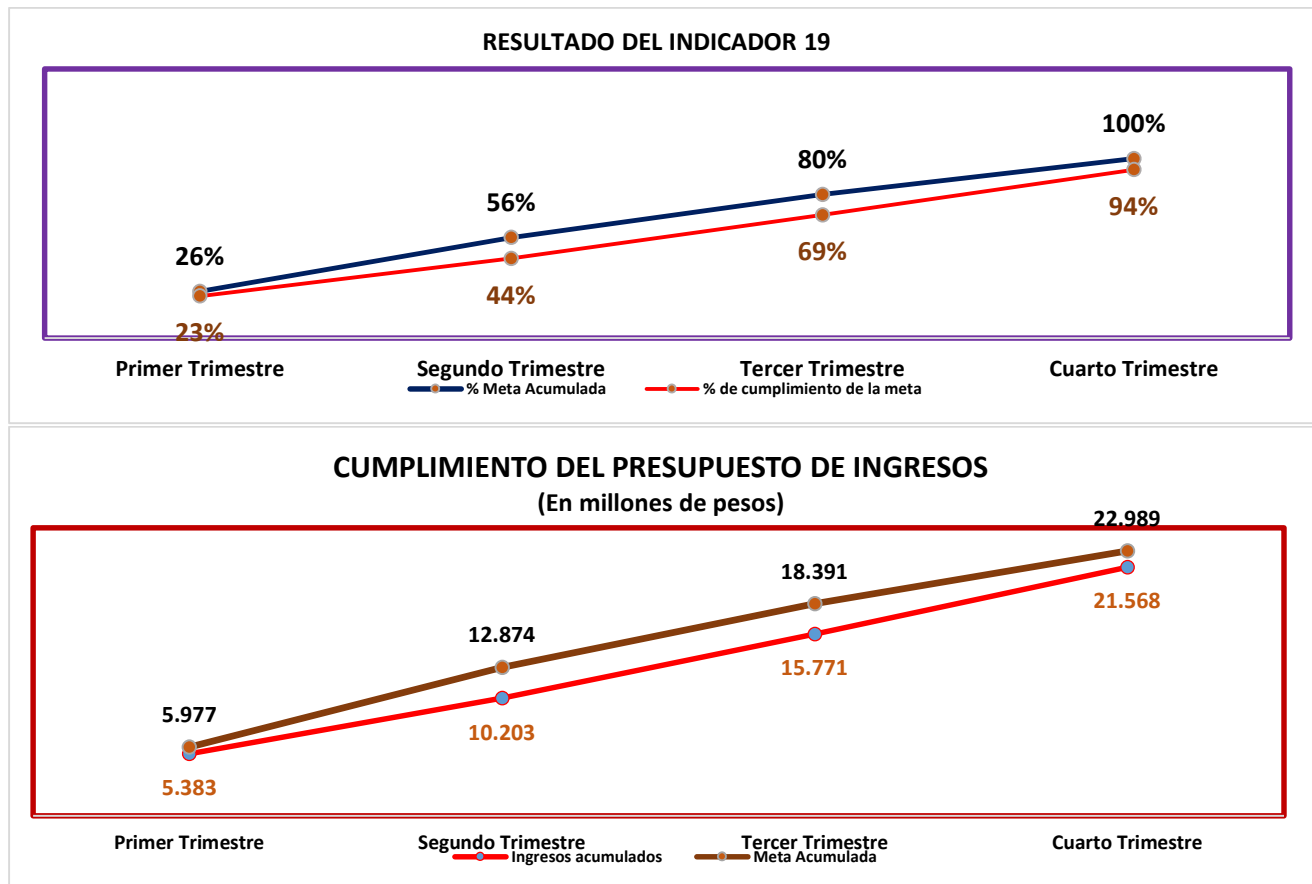
✚ La Reserva Presupuestal del COPNIA, se conforma con los contratos suscritos en la vigencia 2022 y con término de ejecución en el 2023, con base a los compromisos que al 31 de diciembre no se hayan cumplido, siempre y cuando estén legalmente contraídos y desarrollen el objeto de la apropiación con el fin de garantizar el funcionamiento y el desarrollo de las actividades normales del COPNIA sin afectar el presupuesto de la vigencia actual. El valor constituido para su ejecución en el 2023 es de \$1.298 millones.

4. Aplicación de Recursos: Los \$21.568 millones del recaudo de 2022, permitieron cubrir las obligaciones por \$18.4724 millones, además permitirán cubrir en el 2023 la diferencia entre los compromisos adquiridos y no obligados en el 2022 que corresponden a un saldo de apropiación de \$1.297 millones. Este valor será constituido como reserva presupuestal y ejecutado en el 2023. Las obligaciones de la reserva presupuestal constituida en el 2022 y las cuentas por pagar del 2021, están siendo cubiertos con los saldos provenientes de la vigencia anterior.

5. Indicadores

a. Cumplimiento del presupuesto de ingresos (Recaudo)

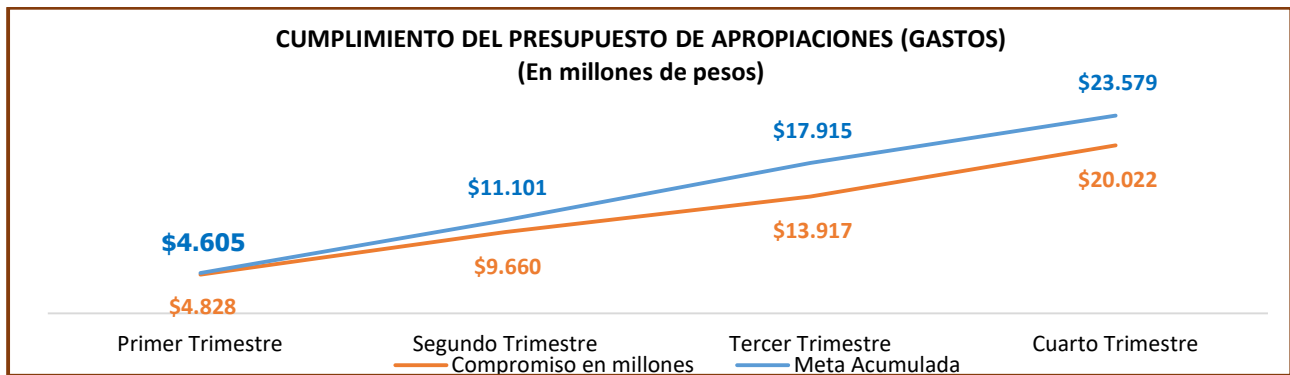
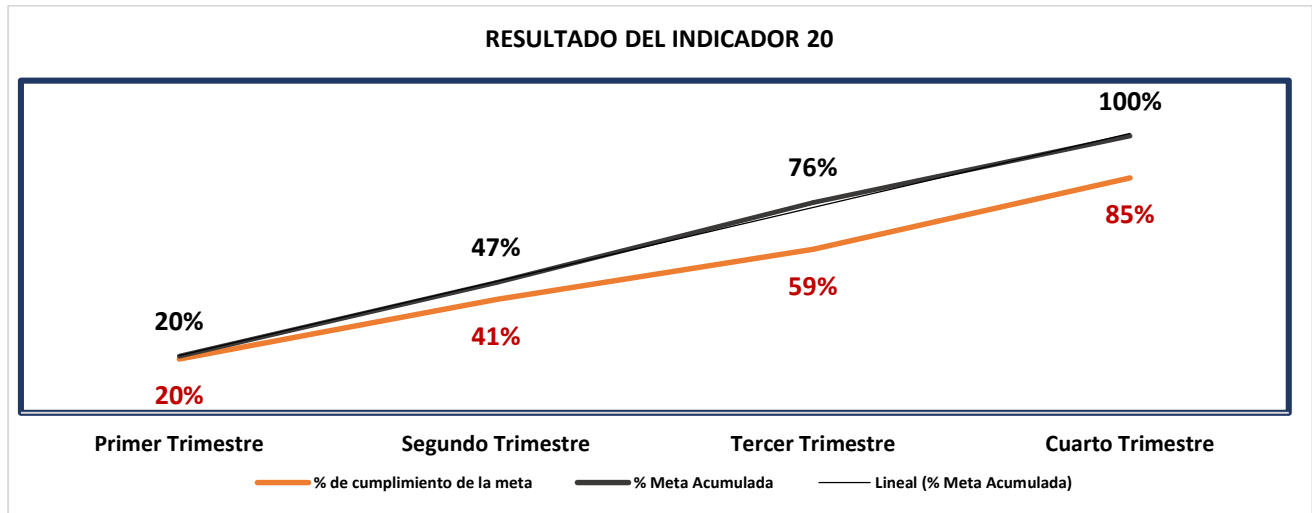
Las rentas programadas atienden al balance económico con respecto a los gastos, en donde el recaudo proyectado es de \$22.989 millones. Al corte del trimestre 2022 fue de \$21.518 millones, representando un 94% sobre La meta esperada para este trimestre (\$22.989 millones).





b. Cumplimiento del presupuesto de gastos (compromisos)

Sobre una apropiación de gastos de \$22.989 millones, el valor de los compromisos adquiridos ascendió a \$20.020 millones, con un resultado del 85% sobre la meta esperada para el trimestre (\$23.579 millones).



Informa,

FREDY HERNÁN PEDRAZA PARDO
Profesional de Gestión de Presupuesto

18/01/2023- Fuente > Gestión Financiera y Presupuestal