



REPÚBLICA DE COLOMBIA  
**COPNIA**  
Consejo Profesional Nacional de Ingeniería

## **INFORME EJECUTIVO DE GESTIÓN PRESUPUESTAL**

**Cuarto trimestre 2023**

**Bogotá, enero 2024**

## 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 realizaron en el primer trimestre traslado por \$155 millones, en el segundo por \$1.564 millones, en el tercero por \$182 millones y en el cuarto por \$283 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, y en ese sentido el valor registrado es de \$26.880 millones que corresponde a un 101% sobre la meta programada. El valor es superior a lo alcanzado en el 2022 en \$5.312 millones (\$21.568 millones) y con un 5% sobre el mismo periodo (94%). En el siguiente reporte se observa el detalle sobre las cuentas principales:

<b>EJECUCIÓN DE INGRESOS - COPNIA</b>					
Recaudo a diciembre 2023- Cuarto Trimestre (pesos)					
CONCEPTO	RENTAS 2023		RECAUDO 2023		% (Ejec)
	INICIAL	FINAL	PROYECT	EJECUT	
<b>INGRESOS</b>	<b>27.998</b>	<b>27.998</b>	<b>26.727</b>	<b>26.880</b>	<b>101%</b>
<b>INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>26.275</b>	<b>26.275</b>	<b>26.275</b>	<b>24.690</b>	<b>94%</b>
<b>INGRESOS NO TRIBUTARIOS</b>	<b>26.275</b>	<b>26.275</b>	<b>26.275</b>	<b>24.690</b>	<b>94%</b>
<b>TASAS Y DERECHOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>26.251</b>	<b>26.251</b>	<b>26.251</b>	<b>24.690</b>	<b>94%</b>
EXPEDICIÓN DE TARJETAS PROFESIONALES	22	22	22	22	102%
DERECHOS DE REGISTRO	26.230	26.230	26.230	24.667	94%
<b>MULTAS, SANCIONES E INTERESES DE MORA</b>	<b>24</b>	<b>24</b>	<b>24</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
<b>RECURSOS DE CAPITAL</b>	<b>1.723</b>	<b>1.723</b>	<b>452</b>	<b>2.190</b>	<b>485%</b>
VENTA DE EDIFICACIONES	0	0	0	0	0%
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	452	452	452	2.190	485%
RECURSOS DEL BALANCE	1.271	1.271	0	0	0%

> Fuente: Gestión Financiera y Presupuestal

Con respecto al segundo trimestre anterior, se recaudaron \$7.351 millones y un avance del 28%.

### 3. Descripción de gastos:

Sobre una apropiación de \$27.998 millones, los compromisos adquiridos ascendieron a \$23.783 millones, resultado que corresponde a un 85% sobre la meta programada, siendo superior con respecto al 2022 en \$3.761 millones (\$20.022 millones) y con diferencia del 0% igual. Las



obligaciones tramitadas alcanzaron los \$22.021 millones, es decir un 79 % para el periodo sobre la apropiación total. En el siguiente reporte podemos observar el detalle de las cuentas:

EJECUCIÓN GASTOS							
A diciembre 2023 - Cuarto trimestre (pesos)							
CONCEPTO	APROP 2023		EJECUCIÓN GASTOS 2023				
	PROGR INICIAL	PROGR FINAL	COMP	% (Comp)	OBLG	% (Oblig)	PAG
<b>GASTOS</b>	<b>27.998</b>	<b>27.998</b>	<b>23.783</b>	<b>85%</b>	<b>22.021</b>	<b>79%</b>	<b>21.938</b>
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>27.998</b>	<b>27.998</b>	<b>23.783</b>	<b>85%</b>	<b>22.021</b>	<b>79%</b>	<b>21.938</b>
<b>GASTOS DE PERSONAL</b>	<b>18.996</b>	<b>20.122</b>	<b>17.872</b>	<b>89%</b>	<b>17.872</b>	<b>89%</b>	<b>17.790</b>
PLANTA PERSONAL PERMANENTE	18.057	18.643	16.514	89%	16.514	89%	16.497
PERSONAL SUPERNUMERARIO Y PLANTA TEMPORAL	939	1.479	1.358	92%	1.358	92%	1.293
<b>ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS</b>	<b>7.672</b>	<b>6.546</b>	<b>5.698</b>	<b>87%</b>	<b>3.936</b>	<b>60%</b>	<b>3.936</b>
ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	653	496	452	91%	452	91%	452
ADQUISICIONES DIFERENTES DE ACTIVOS	7.019	6.050	5.246	87%	3.484	58%	3.484
<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	<b>1.055</b>	<b>1.055</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>0</b>
SENTENCIAS Y CONCILIACIONES	1.055	1.055	0,0	0%	0	0%	0
<b>GASTOS POR TRIBUTOS, MULTAS, SANCIONES E INTERESES DE MORA</b>	<b>275</b>	<b>275</b>	<b>213</b>	<b>77%</b>	<b>213</b>	<b>77%</b>	<b>213</b>
IMPUESTOS	191	191	162	85%	162	85%	162
TASAS Y DERECHOS ADMINISTRATIVOS	13	13	0,5	4%	0,5	4%	0,5
CONTRIBUCIONES	72	72	50	70%	50	70%	50

> Fuente: Gestión Financiera y Presupuestal

Gastos de personal que representan ahora el 75% de la apropiación total y se consideran las nóminas (salarios, contribuciones y remuneraciones) de la planta global y del personal supernumerario. En estos se registraron compromisos y obligaciones por \$17.872 (89% sobre la apropiación). En gastos de adquisición de bienes y servicios que representan el 23% de la apropiación total, se registraron compromisos por \$5.698 millones (87% sobre la apropiación) con obligaciones por \$3.936 millones (60% 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 \$162 millones (85% 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 generaron obligaciones por \$1.160 millones (89%).

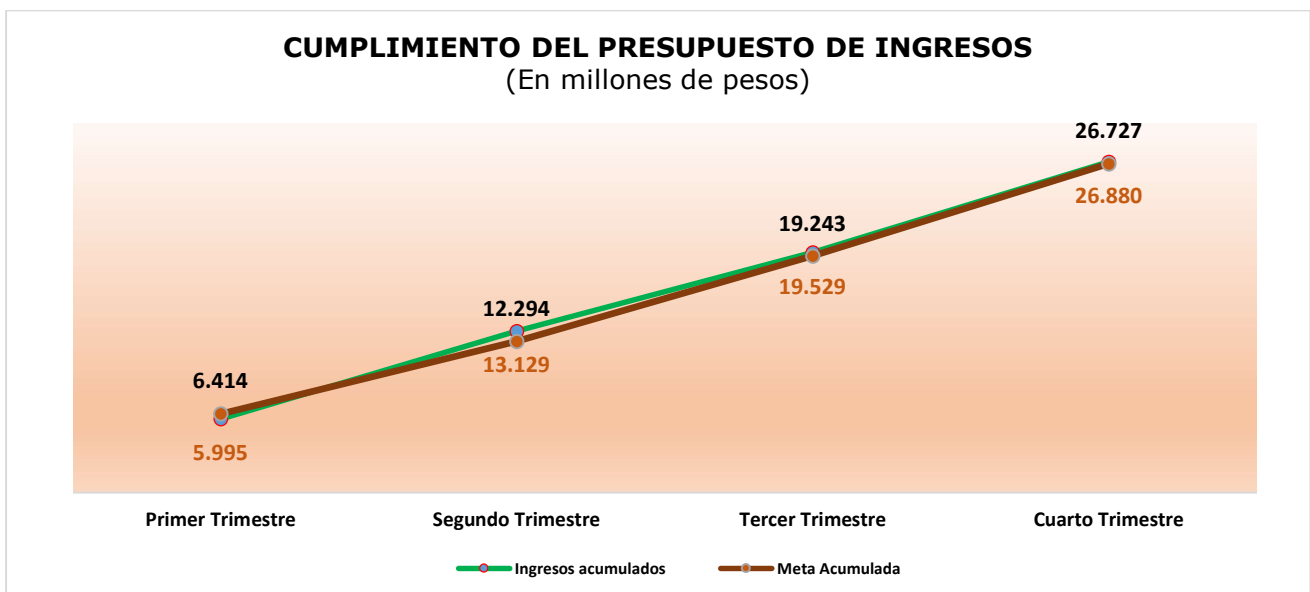
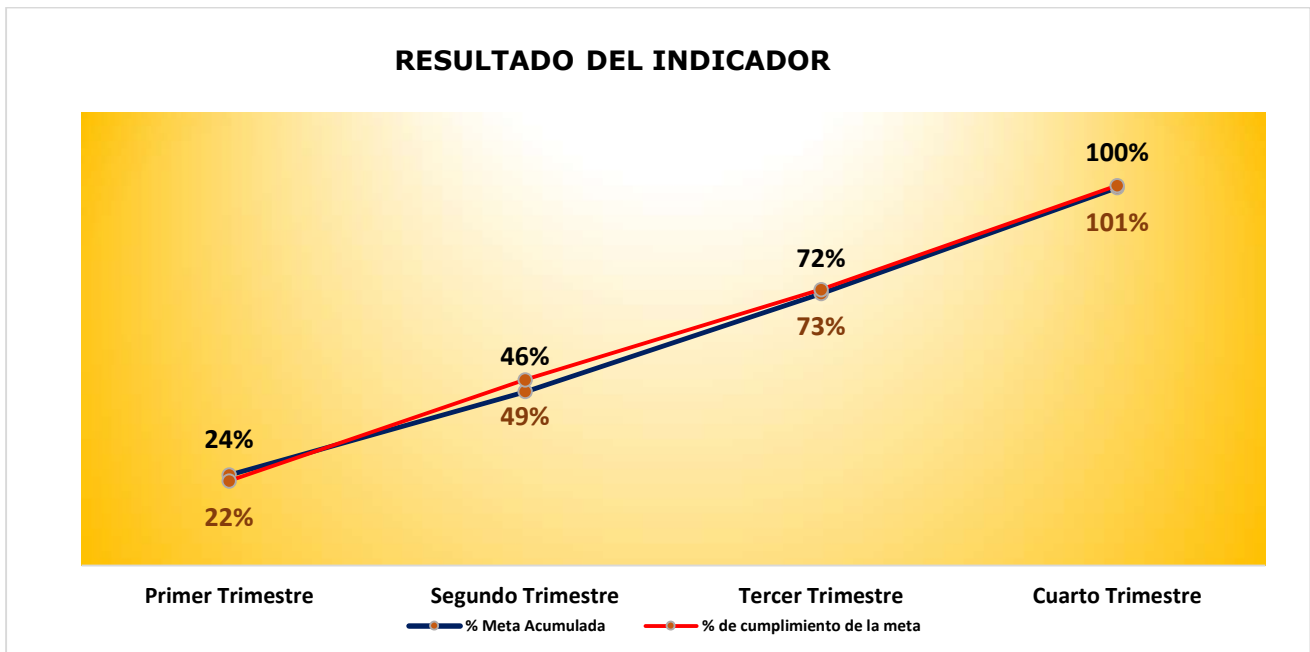
**Aplicación de Recursos:** Los \$26.880 millones del recaudo de 2023, permitieron cubrir las obligaciones por \$22.021 millones en el 2023, y así mismo son recursos que deben facilitar el pago en el 2024 de la reserva presupuestal que se constituya por \$1.762 millones (Diferencia entre las obligaciones por \$22.021 y los compromisos asumidos por \$ 23.783) y las cuentas por pagar por \$83 millones.

**Fuente**> Gestión Financiera y Presupuestal

#### 4. Indicadores

##### a. Cumplimiento del presupuesto de ingresos (Recaudo)

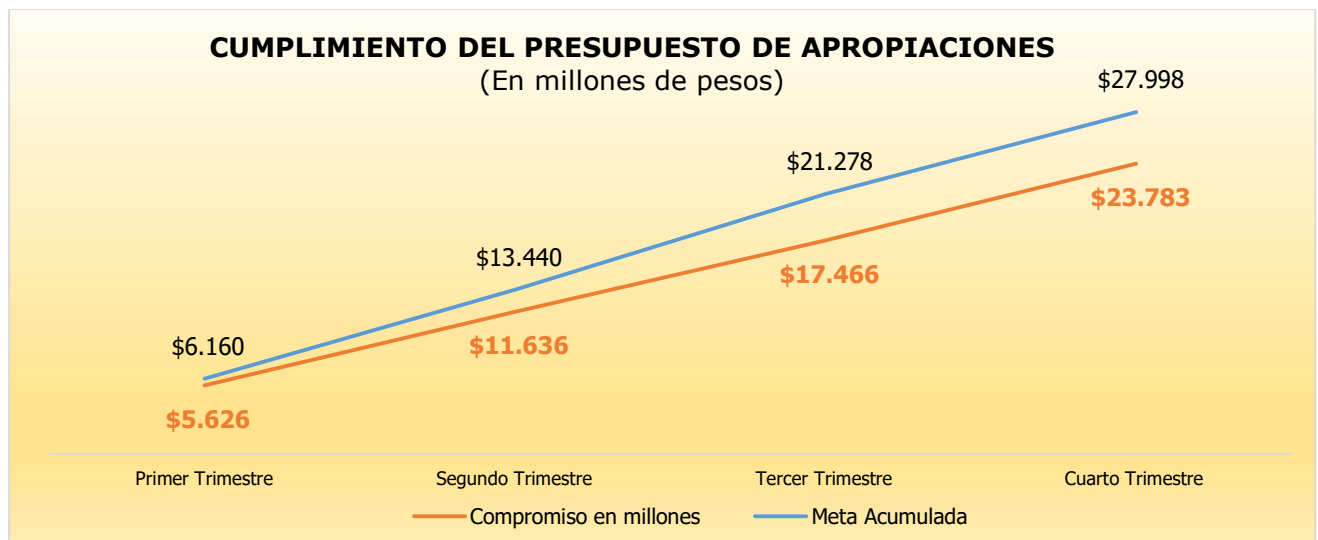
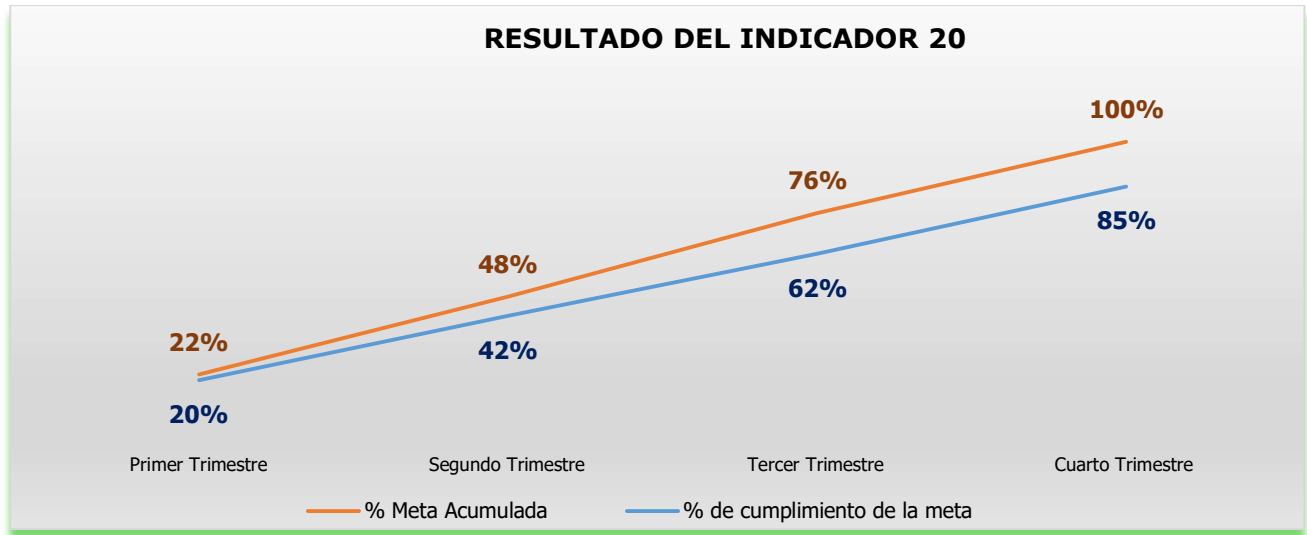
Las rentas programadas atienden al balance económico con respecto a los gastos, en donde el recaudo proyectado es de \$26.727 millones. Al corte del tercer trimestre de 2023 fue de \$26.880 millones, representando un 101% % sobre la meta programada (\$26.727 millones).





### b. Cumplimiento del presupuesto de gastos (compromisos)

Sobre una apropiación de gastos de \$27.998 millones, el valor de los compromisos ascendieron a \$23.783 millones con un resultado del 85% sobre la meta programada (\$27.998 millones)



Informado por

  
**FREDY HERNÁN PEDRAZA PARDO**  
Profesional de Gestión de Presupuesto

18/01/2024- Fuente > Gestión Financiera y Presupuestal