



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

## **INFORME EJECUTIVO DE GESTIÓN PRESUPUESTAL**

**Tercer trimestre 2021**

**Bogotá, octubre 2021**

**Fuente > Gestión Financiera y Presupuestal**



## **GESTIÓN DE PRESUPUESTO**

### **1. Presupuesto de rentas y gastos**

El presupuesto inicial del COPNIA para 2021 es de \$19.088 millones, adicionado en el primer trimestre en \$296 millones en rentas por la venta de un inmueble de la sede de Antioquia y en el presupuesto de gastos por compra de sede para el seccional Tolima; en el segundo trimestre se tramitó un traslado interno aprobado por la Dirección General por \$502 millones entre cuentas de gastos de personal y en el tercer trimestre un traslado por \$263 millones entre cuentas de adquisición de bienes y servicios, además de una adición por \$660 millones para contratar acompañamiento técnico sobre el colapso de la pila b del puente CHIRAJARA. Con la última adición, el presupuesto de rentas y gastos se fijó en \$20.045 millones.

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. Adicionalmente se incorpora los gastos inversión que de alguna forma asumen la misma codificación de los gastos de funcionamiento.

### **2. Descripción de los Ingresos**

El presupuesto de rentas con las nuevas adiciones aprobadas quedó en \$20.045 millones, por concepto de los trámites del proceso de la inscripción del registro profesional y de permisos temporales, por el pago de intereses que provienen de las instituciones financieras sobre los depósitos en las cuentas bancarias y por la venta de un inmueble de propiedad de la entidad en desarrollo de un análisis de conveniencia sobre la infraestructura existente de la entidad. Las rentas programadas atienden al balance económico con respecto a los gastos, en donde el recaudo proyectado es de \$19.385 millones más la utilización de saldos de vigencias anteriores por \$660 millones.

La medición del indicador de ingresos es con base al recaudo proyectado de \$19.385 millones, así las cosas el recaudo obtenido al corte del tercer trimestre 2021 fue de \$16.993 millones, representando un 88% sobre el recaudo programado (\$19.385 millones) y un 125% sobre la meta esperada para el trimestre (\$5.556 millones), el incremento fue del 29% con respecto al periodo anterior (Manteniéndose el promedio de crecimiento), siendo superior además con respecto al 2020 en \$2.074 millones (\$14.919 millones) . En el siguiente reporte se muestra en detalle el resultado de las principales cuentas de la vigencia 2021:

**EJECUCIÓN INGRESOS – COPNIA**  
Ejecución a septiembre 2021 - Tercer trimestre (Millones)

CONCEPTO	RENTAS PROGRAMADAS 2021			RECAUDO 2021		%
	INICIAL	ADICIÓN	FINAL	PROY	EJEC	
<b>INGRESOS</b>	<b>19.088</b>	<b>957</b>	<b>20.045</b>	<b>19.385</b>	<b>16.993</b>	<b>88%</b>
<b>INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>19.020</b>	<b>0</b>	<b>19.020</b>	<b>19.020</b>	<b>16.508</b>	<b>87%</b>
<b>INGRESOS NO TRIBUTARIOS</b>	<b>19.020</b>	<b>0</b>	<b>19.020</b>	<b>19.020</b>	<b>16.508</b>	<b>87%</b>
<b>TASAS Y DERECHOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>19.017</b>	<b>0</b>	<b>19.017</b>	<b>19.017</b>	<b>16.499</b>	<b>87%</b>
EXPEDICIÓN DE TARJETAS PROFESIONALES	62	0	62	62	4	7%
DERECHOS DE REGISTRO	18.955	0	18.955	18.955	16.495	87%
<b>MULTAS, SANCIONES E INTERESES DE MORA</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>9</b>	<b>309%</b>
<b>RECURSOS DE CAPITAL</b>	<b>68</b>	<b>957</b>	<b>1.025</b>	<b>364</b>	<b>485</b>	<b>133%</b>
VENTA DE EDIFICACIONES	0	296	296	296	296	100%
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	68	0	68	68	189	277%
RECURSOS DEL BALANCE	0	661	661	0	0	0%

> Fuente: Gestión Financiera y Presupuestal

Detalles sobre el recaudo: En mayo con \$2.949 millones, fue el recaudo más alto del 2021, y en septiembre con \$2.226 millones el segundo del año y solo en febrero del año 2020 con \$2.935 millones, supera estos promedios.

El COPNIA conserva depósito en bancos que le permiten provisionar recursos para atender sus necesidades inmediatas durante el corto plazo, aunque en el mediano plazo se están estableciendo estrategias que conlleven a mantener el efectivo desarrollo de ingresos que mantengan su balance económico para atender el desarrollo de las actividades misionales y de apoyo en la entidad. A final del trimestre, el saldo de estos depósitos corresponde aproximadamente a un 91% de la apropiación aprobada para 2021.

### 3. Descripción de los gastos

Sobre una apropiación inicial de \$19.088 millones, se adicionaron \$296 millones por la intención de compra de nueva sede para Seccional Tolima y en \$660 millones para el acompañamiento técnico sobre el colapso de la pila b del puente CHIRAJARA para un presupuesto de gastos de \$20.045 millones, en el cual el valor de los compromisos ascendió a \$12.477 millones para un resultado del 62% sobre la apropiación total (\$20.045 millones) y un 77% sobre la meta esperada para el trimestre (\$5.816) millones. El aumento fue del 22% (Manteniéndose el promedio) con respecto al periodo anterior y también superior con respecto al 2020 (56%) y en (\$11.935 millones). Las obligaciones tramitadas alcanzaron los \$10.835 millones, es decir un 54% sobre la apropiación total. En el siguiente reporte podemos observar el detalle de las cuentas de la vigencia 2021:



### EJECUCIÓN GASTOS

A septiembre 2021 - Tercer trimestre (En millones)

CONCEPTO	APROPIACIÓN 2021					EJECUCIÓN GASTOS 2021				
	PROGR INICIAL	ADIC	CRÉD	CONT/ CRED	PROGR FINAL	COMPR	%	OBLIG	%	PAGOS
<b>GASTOS</b>	<b>19.088</b>	<b>957</b>	<b>763</b>	<b>763</b>	<b>20.045</b>	<b>12.477</b>	<b>62%</b>	<b>10.835</b>	<b>54%</b>	<b>10.792</b>
<b>GASTOS DE PERSONAL</b>	<b>13.387</b>	<b>0</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>13.387</b>	<b>8.614</b>	<b>64%</b>	<b>8.614</b>	<b>64%</b>	<b>8.605</b>
PLANTA PERSONAL PERMANENTE	10.691	0	0	500	10.191	6.772	66%	6.772	66%	6.772
PERSONAL SUPERNUMERARIO Y PLANTA TEMPORAL	2.696	0	500	0	3.196	1.842	58%	1.842	58%	1.833
<b>ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS</b>	<b>4.674</b>	<b>661</b>	<b>263</b>	<b>219</b>	<b>5.379</b>	<b>3.497</b>	<b>65%</b>	<b>1.914</b>	<b>36%</b>	<b>1.881</b>
ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	459	0	0	90	369	352	95%	274	74%	274
ADQUISICIONES DIFERENTES DE ACTIVOS	4.215	661	263	129	5.010	3.145	63%	1.640	33%	1.607
<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	<b>388</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>388</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>0</b>
SENTENCIAS Y CONCILIACIONES	388	0	0	0	388	0	0%	0	0%	0
<b>GASTOS POR TRIBUTOS, MULTAS, SANCIONES E INTERESES DE MORA</b>	<b>219</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>219</b>	<b>117</b>	<b>53%</b>	<b>114</b>	<b>52%</b>	<b>114</b>
IMPUESTOS	167	0	0	0	167	113	68%	113	68%	113
TASAS Y DERECHOS ADMINISTRATIVOS	3	0	0	0	3	3	100%	1	20%	1
CONTRIBUCIONES	49	0	0	0	49	0	0%	0	0%	0
<b>INVERSIÓN</b>	<b>421</b>	<b>296</b>	<b>0</b>	<b>44</b>	<b>673</b>	<b>249</b>	<b>37%</b>	<b>193</b>	<b>29%</b>	<b>193</b>
<b>ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - INVERSIÓN</b>	<b>301</b>	<b>296</b>	<b>0</b>	<b>4</b>	<b>593</b>	<b>177</b>	<b>30%</b>	<b>177</b>	<b>30%</b>	<b>177</b>
ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	301	296	0	4	593	177	30%	177	30%	177
<b>ADQUISICIONES DIFERENTES DE ACTIVOS</b>	<b>120</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>40</b>	<b>80</b>	<b>72</b>	<b>90%</b>	<b>16</b>	<b>20%</b>	<b>16</b>
ADQUISICIÓN DE SERVICIOS	120	0	0	40	80	72	90%	16	20%	16

- Gastos de personal que representan el 69% de la apropiación total, se registraron compromisos y obligaciones por \$8.614 millones (64% sobre la apropiación) y sobre la meta esperada un 84%. En los gastos de personal se consideran las nóminas (salarios y contribuciones) de la planta global, planta temporal, personal supernumerarios y pasantes.
- En gastos de adquisición de bienes y servicios que representan el 24% de la apropiación total, se registraron compromisos por \$3.497 millones (65% sobre la apropiación) con obligaciones tramitadas por \$1.914 millones (36% sobre la apropiación). Las obligaciones no alcanzan el nivel de ejecución de los compromisos, en razón a que los contratos suscritos continúan en ejecución y su pago se distribuye a lo largo de la vigencia.
- Las transferencias corrientes representan el 2% de la apropiación total y no registra compromiso. Los gastos por tributos, multas, sanciones e intereses de mora que representan el 1% de la apropiación total y en los que se registra el gasto por concepto de los impuestos prediales y el gravamen del 4 x 1.000 alcanzaron compromisos y obligaciones por \$117 millones (53% de la apropiación).
- Gastos de Inversión que representan el 4% de la apropiación total, registran compromisos adquiridos por \$249 millones con un avance del 35% por el proyecto de adquisición de equipos y por los servicios profesionales para el apoyo técnico, logístico y administrativo en desarrollo de los diferentes procesos de la entidad. Están pendiente para ejecución los proyectos: la dotación de una sala de audiencias, servicios profesionales para el apoyo técnico, logístico y administrativo en desarrollo de los diferentes procesos de la entidad y la compra de la nueva sede para el seccional Tolima.
- Reserva Presupuestal y Cuentas por Pagar del 2020 para ejecución en el 2021. Del resultado de la ejecución presupuestal del 2020 se constituyeron reservas en la cuenta



de adquisición de bienes y servicios por \$1.724 millones con una ejecución de \$1.142 millones (66%) y cuentas por pagar de \$10 millones.

Aplicación de Recursos: Los \$16.993 millones del recaudo 2021, permitieron cubrir obligaciones del 2021 por \$10.835 millones o compromisos por \$12.477 millones.

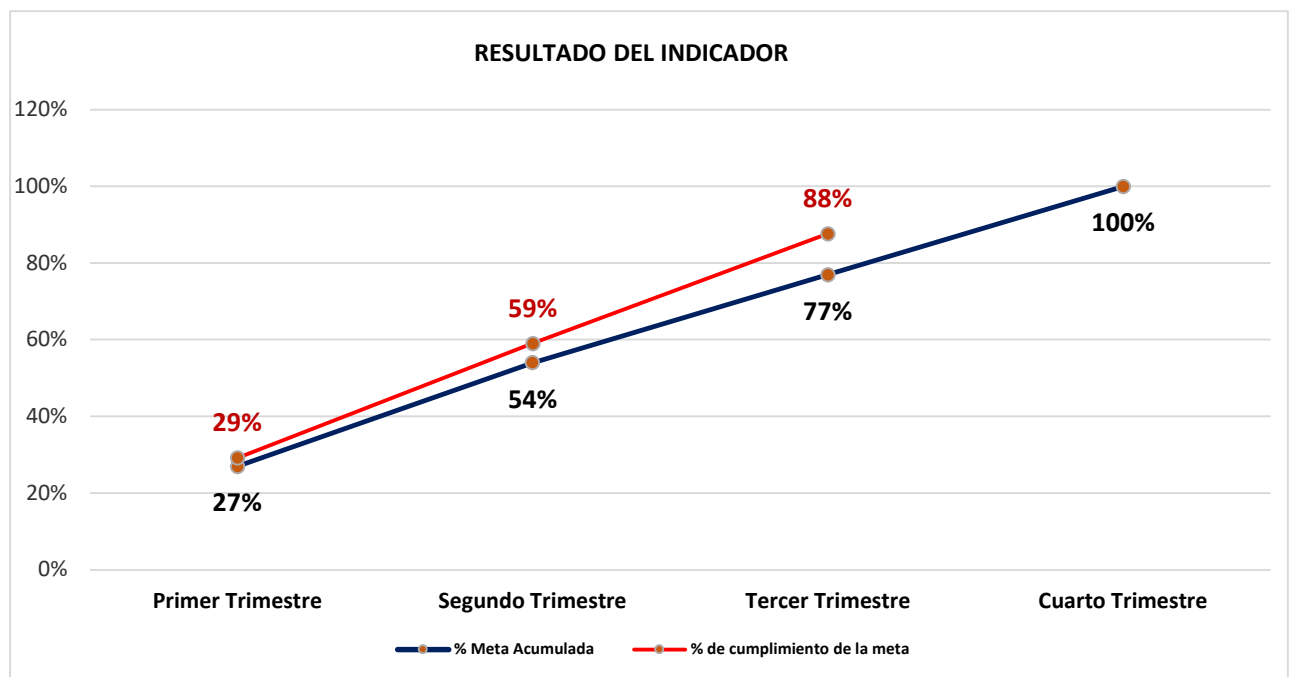
TERCER TRIMESTRE DE 2021 (En millones de pesos)		OBLIGACIONES
<b>RECAUDO DEL PERIODO &gt;</b>		<b>16.993</b>
<b>COMPROMISOS ADQUIRIDOS EN 2021</b>		<b>-12.477</b>
<b>OBLIGACIONES TRAMITADAS EN EL 2021</b>		<b>-10.835</b>
SALDO RECAUDO DESPUÉS DE COMPROMISOS		4.456
SALDO RECAUDO DESPUÉS DE OBLIGACIONES		6.158

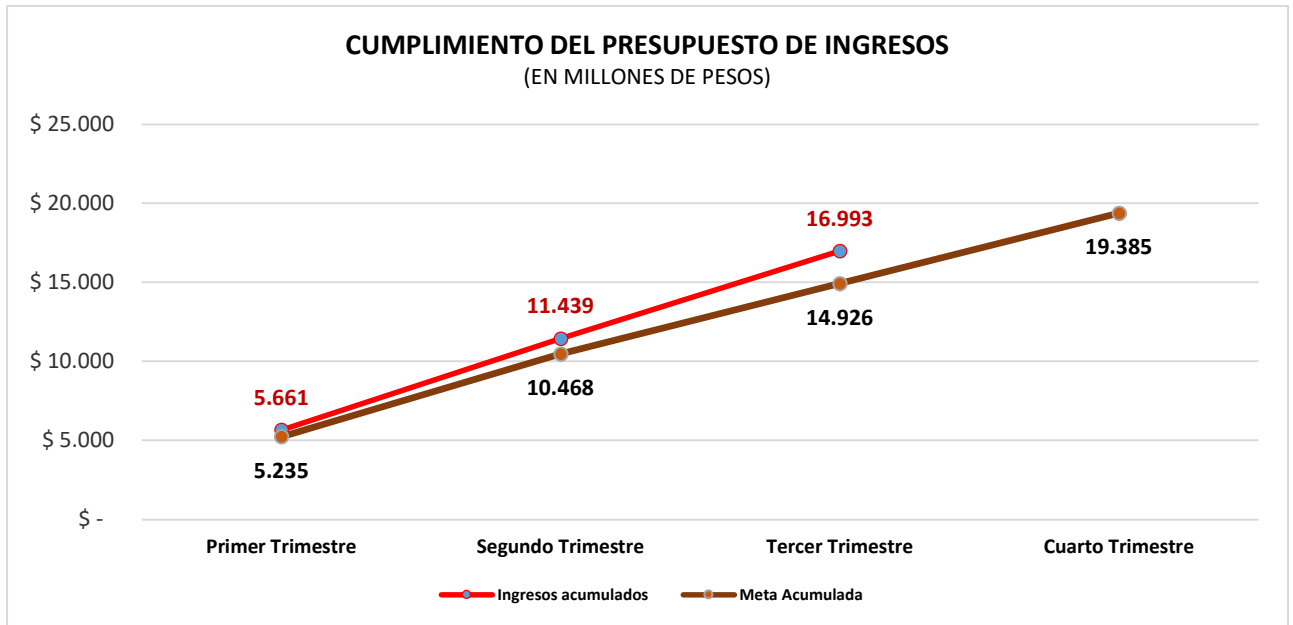
En este orden de ideas, es importante considerar que las reservas serán cubiertas con los recursos de vigencia anteriores, si el recaudo de la vigencia no lo cubre.

#### 4. Indicadores

- **Cumplimiento del presupuesto de ingresos (Recaudo)**

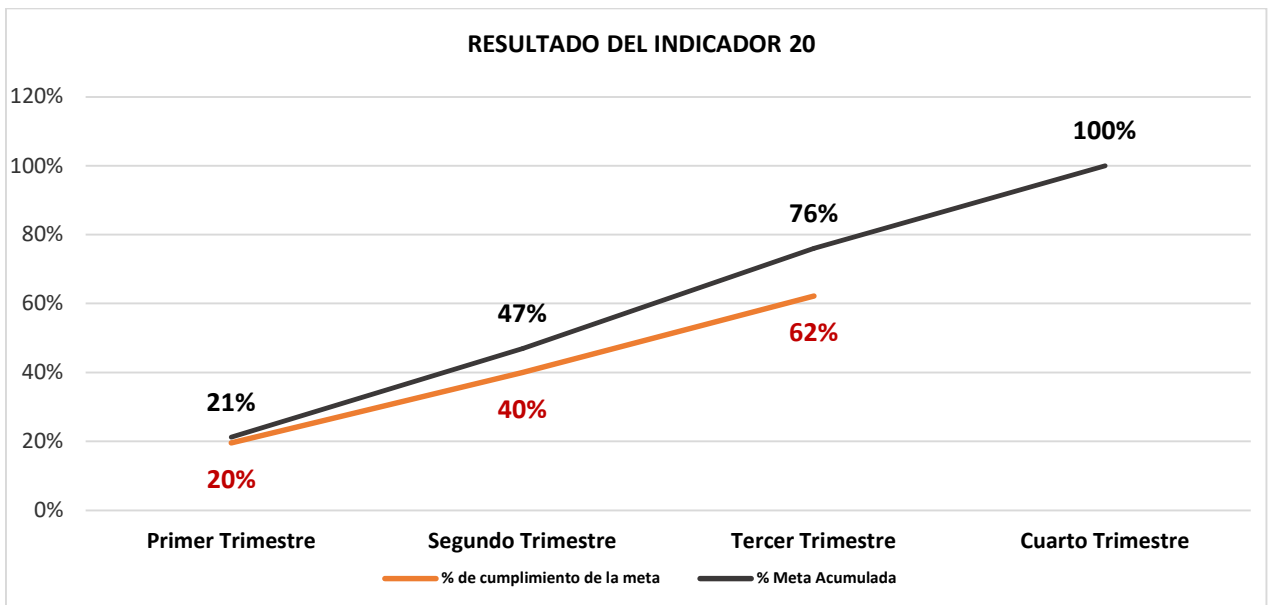
El recaudo acumulado al corte del tercer trimestre 2021 fue de \$16.993 millones, representando un 77% sobre el recaudo anual programada (\$19.835 millones) y un 114% sobre la meta esperada acumulada para el trimestre (\$14.926 millones).

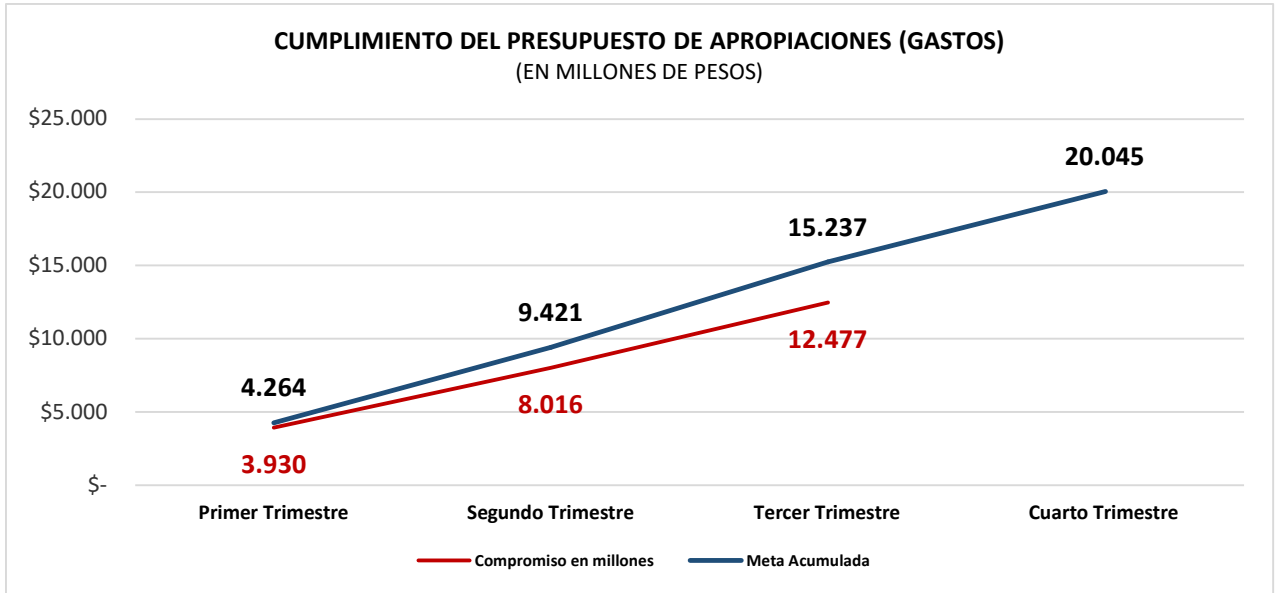




- **Cumplimiento del presupuesto de apropiaciones (compromisos)**

Sobre una apropiación inicial de \$19.088 millones, se adicionaron \$296 millones por la intención de compra de nueva sede para Seccional Tolima y en \$660 millones para el acompañamiento técnico sobre el colapso de la pila b del puente CHIRAJARA para un presupuesto de gastos de \$20.045 millones, en donde el valor de los compromisos ascendió a \$12.477 millones para un resultado del 62% sobre la apropiación total y un 82% sobre la meta acumulada esperada para el trimestre de \$15.237 millones.





Informe,

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

12/10/2021- Fuente > Gestión Financiera y Presupuestal