



REPÚBLICA DE COLOMBIA
COPNIA
Consejo Profesional Nacional de Ingeniería

INFORME EJECUTIVO DE GESTIÓN PRESUPUESTAL

Cuarto trimestre 2021

Bogotá, enero 2022

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 un traslado interno por \$502 millones entre cuentas de gastos de personal, 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 y en el cuarto trimestre dos traslados por \$238 millones. Con la última adición, el presupuesto de rentas y gastos se fijó en \$20.045 millones. La clasificación de las cuentas está con base en las adoptadas por la DGPPN.

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 cuarto trimestre 2021 fue de \$22.780 millones, representando un 118% sobre el recaudo programado (\$19.385 millones) y un 125% sobre la meta esperada para el trimestre (\$5.787 millones), el incremento fue del 30% con respecto al periodo anterior, siendo superior con respecto al 2020 en \$2.317 millones (\$20.463 millones). En el siguiente reporte se muestra en detalle el resultado de las principales cuentas de la vigencia 2021:

EJECUCIÓN INGRESOS – COPNIA
Ejecución a diciembre 2021 - Cuarto trimestre (millones)

CONCEPTO	RENTAS PROGRAMADAS 20201			RECAUDO EFECTIVO 2021		%
	INICIAL	ADICIÓN	FINAL	PROY	EJEC	
INGRESOS	19.088	957	20.045	19.385	22.780	118%
INGRESOS CORRIENTES	19.020	0	19.020	19.020	22.225	117%
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	19.020	0	19.020	19.020	22.225	117%
TASAS Y DERECHOS ADMINISTRATIVOS	19.017	0	19.017	19.017	22.216	117%
EXPEDICIÓN DE TARJETAS PROFESIONALES	62	0	62	62	4	7%
DERECHOS DE REGISTRO	18.955	0	18.955	18.955	22.212	117%
MULTAS, SANCIONES E INTERESES DE MORA	3	0	3	3	9	309%
RECURSOS DE CAPITAL	68	957	1.025	364	554	152%
VENTA DE EDIFICACIONES	0	296	296	296	296	100%
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	68	0	68	68	258	379%
RECURSOS DEL BALANCE	0	661	661	0	0	0%

> Fuente: Gestión Financiera y Presupuestal

Es importante destacar que en mayo con \$2.949 millones, fue el recaudo más alto del 2021, en septiembre con \$2.226 millones el segundo del año y en diciembre con \$2.140 millones el tercero.

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 mantuvieron estrategias que conllevaron a mantener el balance económico para atender el desarrollo de las actividades misionales y de apoyo en la entidad. A final del año, el saldo promedio de estos depósitos correspondió a un 92% de la apropiación del 2021.

3. Descripción de los gastos

Sobre una apropiación de gastos final de \$20.045 millones, en el cual el valor de los compromisos ascendió a \$17.688 millones para un resultado del 88% y un 108% sobre la meta esperada para el trimestre (\$4.808 millones). El aumento fue del 26% con respecto al periodo anterior y superior con respecto al 2020 (77%) que fue de \$16.315 millones. Las obligaciones tramitadas alcanzaron los \$15.728 millones, es decir un 78% sobre la apropiación total. En el siguiente reporte podemos observar el detalle de las cuentas de la vigencia 2021:

EJECUCIÓN GASTOS
A diciembre 2021 - Cuarto trimestre (En millones)

CONCEPTO	APROPIACIÓN 2021					EJECUCIÓN GASTOS 2021					RESERV	C X P
	PROGR INICIAL	ADIC	CRÉD	CONT/ CRED	PROGR FINAL	COMPR	%	OBLIG	%	PAGOS		
GASTOS	19.088	957	1.001,4	1.001,4	20.045	17.688	88%	15.728	78%	15.717	1.960	11
GASTOS DE PERSONAL	13.387	0	735,0	735,0	13.387	12.556	94%	12.556	94%	12.545	0	11
PLANTA PERSONAL PERMANENTE	10.691	0	55,0	640,0	10.106	9.618	95%	9.618	95%	9.618	0	0
PERSONAL SUPERNUMERARIO Y PLANTA TEMPORAL	2.696	0	680,0	95,0	3.281	2.938	90%	2.938	90%	2.927	0	11
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	4.674	661	263,3	219,2	5.379	4.729	88%	2.770	51%	2.770	1.960	0
ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	459	0	0,0	89,9	369	354	96%	346	94%	346	8	0
ADQUISICIONES DIFERENTES DE ACTIVOS	4.215	661	263,3	129,3	5.010	4.376	87%	2.424	48%	2.424	1.952	0
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	388	0	0,0	0,0	388	0	0%	0	0%	0	0	0
SENTENCIAS Y CONCILIACIONES	388	0	0,0	0,0	388	0	0%	0	0%	0	0	0



GASTOS POR TRIBUTOS, MULTAS, SANCIONES E INTERESES DE MORA	219	0	3,1	3,1	219	177	81%	177	81%	177	0	0
IMPUESTOS	167	0	0,0	0,0	167	133	80%	133	80%	133	0	0
TASAS Y DERECHOS ADMINISTRATIVOS	3	0	0,0	0,0	3	0	1%	0	1%	0	0	0
CONTRIBUCIONES	49	0	3,1	3,1	49	44	90%	44	90%	44	0	0
INVERSIÓN	421	296	0,0	44,1	673	225	33%	225	33%	225	0	0
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - INVERSIÓN	301	296	0,0	4,1	593	177	30%	177	30%	177	0	0
ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	301	296	0,0	4,1	593	177	30%	177	30%	177	0	0
ADQUISICIONES DIFERENTES DE ACTIVOS	120	0	0,0	40,0	80	48	60%	48	60%	48	0	0
ADQUISICIÓN DE SERVICIOS	120	0	0,0	40,0	80	48	60%	48	60%	48	0	0

> Fuente: Gestión Financiera y Presupuestal

Gastos de personal que representan el 69% de la apropiación total, se registraron compromisos y obligaciones por \$12.556 millones (94% sobre la apropiación) y sobre la meta esperada. 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 \$4.729 millones (88% sobre la apropiación) con obligaciones tramitadas por \$2.770 millones (51% 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 se constituyeron como reserva presupuestal.

Las transferencias corrientes representan el 2% de la apropiación total y no registra compromiso alguno, gran parte de los recursos correspondía a provisiones para el pago de sentencias que fueran 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 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 (81% de la apropiación).

Gastos de Inversión que representan el 4% de la apropiación total presentan compromisos adquiridos por \$225 millones con un avance del 33% 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. Se trasladaron para 2022, los proyectos: Dotación de una sala de audiencias por declararse desierto 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 y se obtuvo una ejecución de \$1.295 millones (75%. la diferencia se considerará extinguida).

Aplicación de Recursos: Los \$22.780 millones del recaudo 2021, permitieron cubrir obligaciones del 2021 por \$15.728 millones y lo que se trasladó como reserva presupuestal para el 2022 por a \$1.960 millones



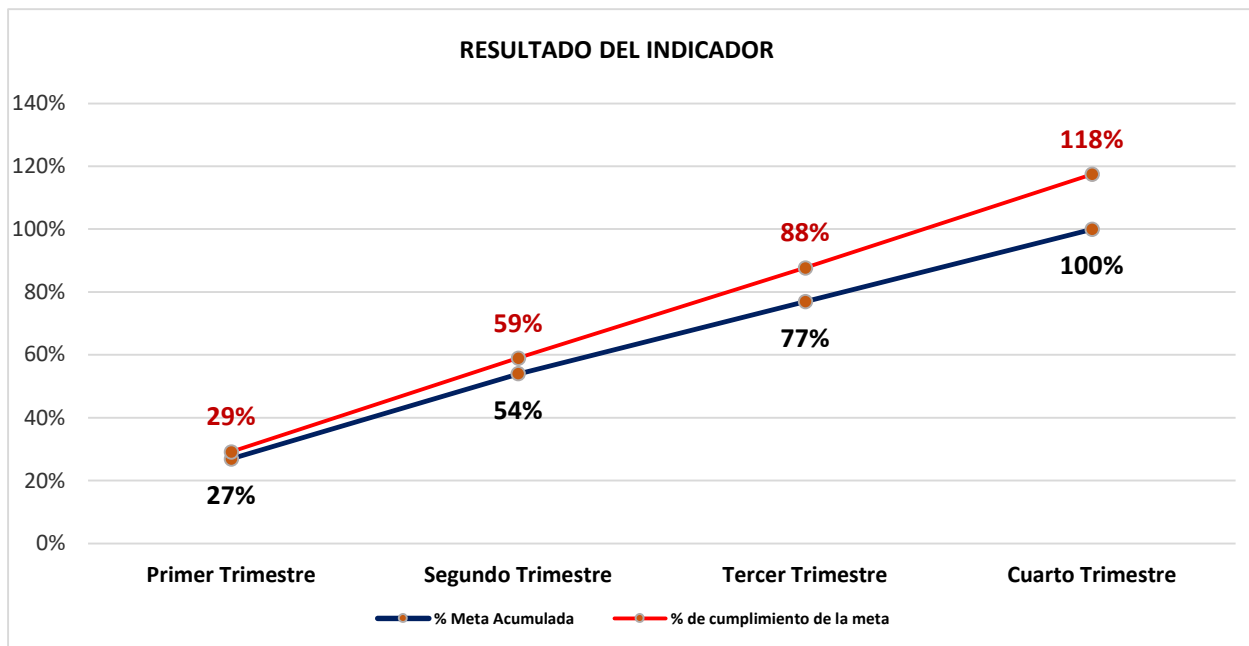
TERCER TRIMESTRE DE 2021 (En millones de pesos)	OBLIGACIONES
RECAUDO DEL PERIODO >	22.780
COMPROMISOS ADQUIRIDOS EN 20021	-15.728
OBLIGACIONES TRAMITADAS EN EL 2021	-1.960
SALDO RECAUDO DESPUÉS DE OBLIGACIONES	4.456

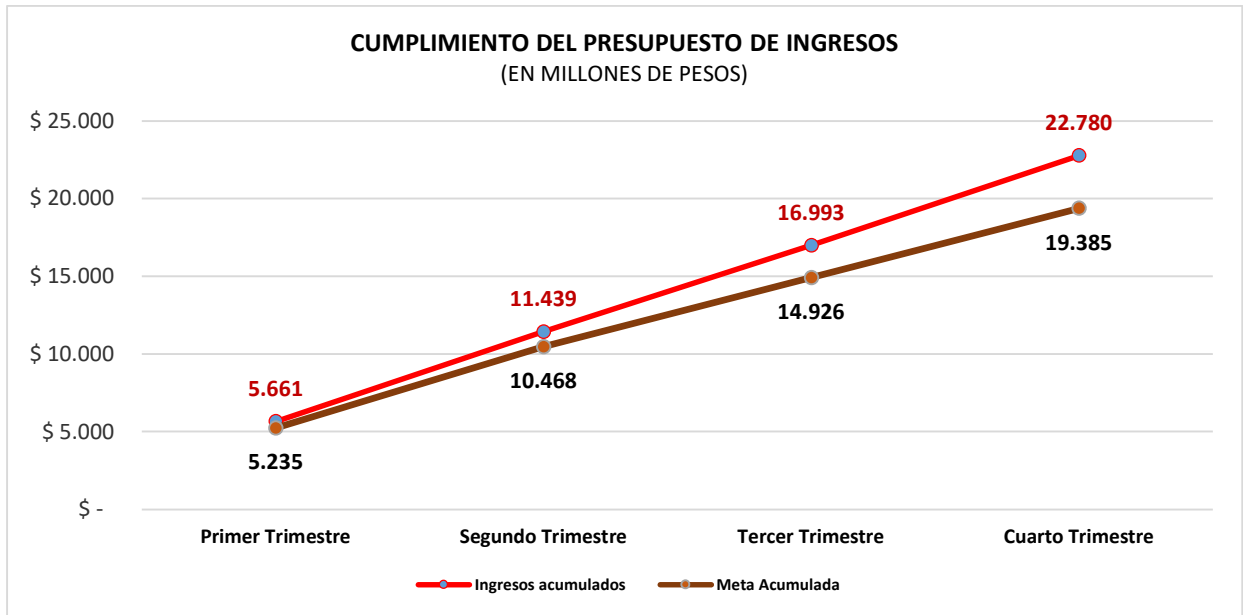
En este orden de ideas, es importante considerar que las reservas para el 2022, serán cubiertas con los recursos de esta vigencia

4. Indicadores

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

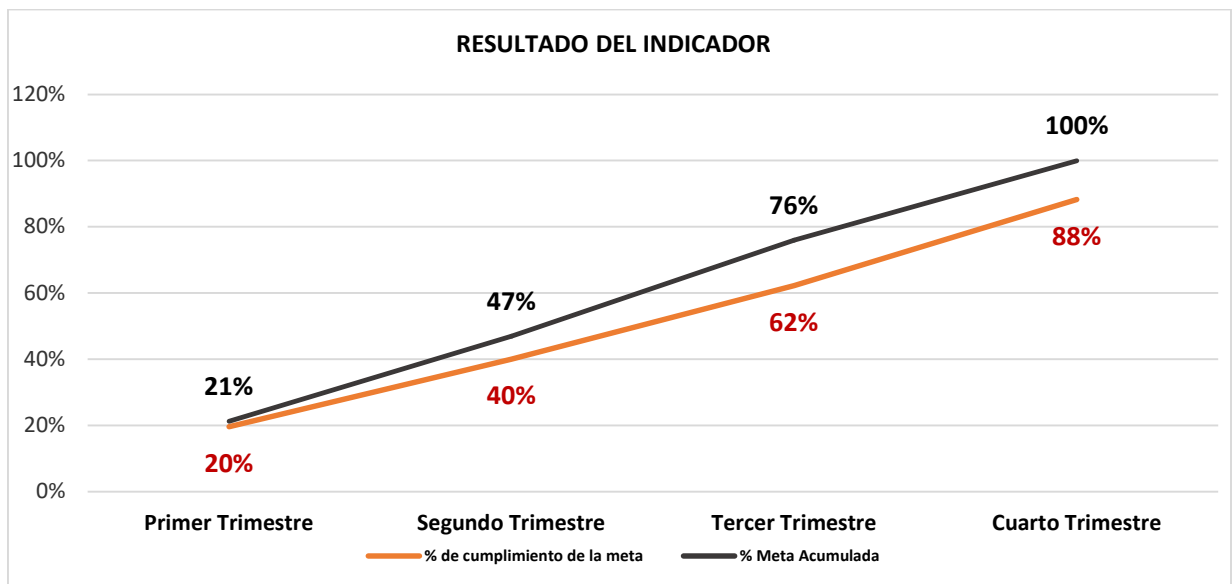
Las rentas programadas atienden al balance económico con respecto a los gastos, en donde el recaudo proyectado es de \$19.385 millones más la utilización de saldos de vigencias anteriores por \$660 millones. La medición del indicador de ingresos es con base al recaudo proyectado de \$19.385 millones. Al corte del cuarto trimestre 2021 fue de \$22.780 millones, representando un 118% sobre el recaudo programado (\$19.385 millones).

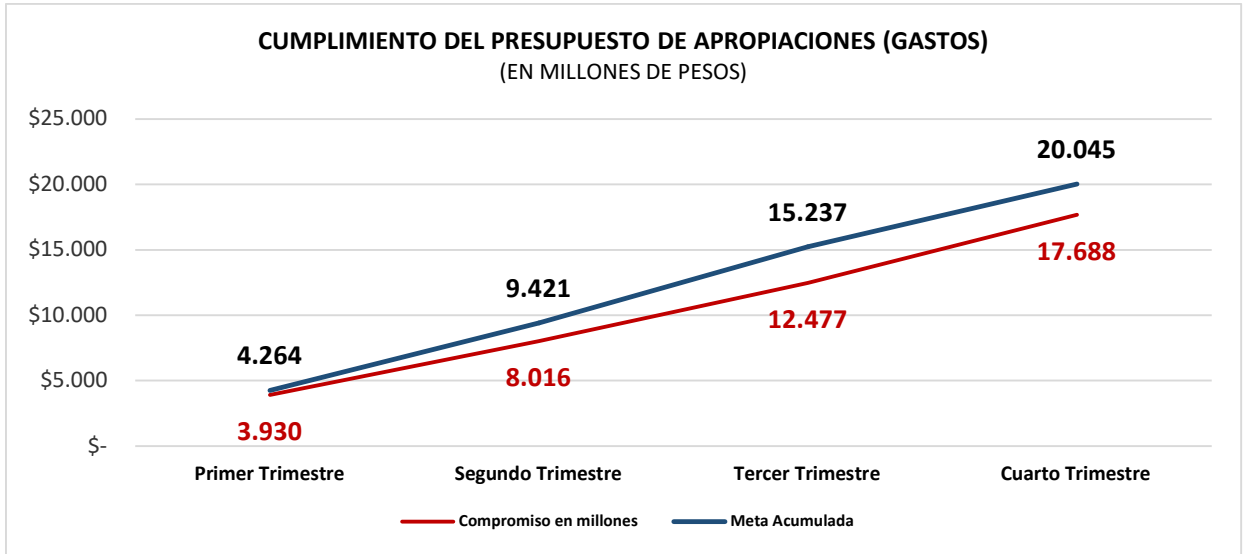




- **Cumplimiento del presupuesto de apropiaciones (compromisos)**

Sobre una apropiación de gastos final de \$20.045 millones, en el cual el valor de los compromisos ascendió a \$17.688 millones para un resultado del 88%.





Informe,


FREDY HERNÁN PEDRAZA PARDO
Profesional de Gestión de Presupuesto

17/01/2022- Fuente > Gestión Financiera y Presupuestal