



REPÚBLICA DE COLOMBIA
COPNIA
Consejo Profesional Nacional de Ingeniería

INFORME EJECUTIVO DE GESTIÓN PRESUPUESTAL

Tercer Trimestre de 2020

Bogotá, octubre 2020

Fuente> Gestión Financiera y Presupuestal



GESTIÓN DE PRESUPUESTO

1. Presupuesto de rentas y Gastos

El valor de las rentas y de las apropiaciones inicialmente que conforma el presupuesto del Consejo Profesional Nacional de Ingeniería-COPNIA para la vigencia 2020 es de \$22.939 millones de pesos, se realizaron entre el primero y segundo trimestre 2020 traslados por la suma de \$375,3 millones de pesos entre las cuentas de gastos de personal y adquisición de bienes y servicios y en el tercer trimestre traslados por la suma de \$26,6 millones de pesos sobre el presupuesto total; adicionalmente y ante las percusiones sociales y económicas generadas por la pandemia del nuevo Coronavirus COVID-19, se consideró pertinente desde la Subdirección Administrativa y Financiera realizar un análisis de sostenibilidad financiera del COPNIA y presentar ante la Dirección General de la entidad una reducción importante en el presupuesto de gastos de la entidad para la presente vigencia por \$1.655 millones de pesos (7% del presupuesto) que fue aprobada por la Junta Nacional de Consejeros de la entidad, información que se ve reflejada en los reportes de ejecución presupuestal del tercer trimestre de 2020, una vez se cumplieron los requisitos a través de los actos administrativos correspondientes para su registro en el aplicativo financiero. En conclusión, el presupuesto definitivo es por la suma de \$21.284 millones de pesos.

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 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 incorporó información sobre proyectos de inversión y vigencias expiradas.

2. Descripción de los Ingresos

En el presupuesto de rentas por \$22.939 millones de pesos, en razón a la reducción en el presupuesto de gastos de la entidad para la presente vigencia por \$1.655 millones de pesos queda ajustado a un valor de \$21.284 millones de pesos, y en atención a esto, la meta de recaudo para 2020 pasa de \$20.491 millones a 18.835 millones de pesos por concepto de los trámites del proceso de la inscripción del registro profesional, por el trámite de los permisos temporales y en menor proporción por el cobro de los intereses a las instituciones financieras

por los depósitos en cuentas bancarias. Los recursos disponibles para atender los gastos que superen el recaudado de la vigencia serán cubiertos por los depósitos que reposan en cuentas de la entidad y que se ha acumulado como excedentes de vigencias anteriores por \$2.449 millones de pesos.

El recaudo acumulado al corte del tercer trimestre 2020 fue de \$14.969 millones de pesos (79%), representando un 103% sobre la meta esperada lineal acumulada (77%) para el tercer trimestre de 2020 con un recaudo anual de \$18.835 millones de pesos. En el 2019 y por este mismo periodo el recaudo alcanzado fue de \$12.950 millones de pesos (71%) con una meta de recaudo anual de \$18.353 millones de pesos anuales. En el siguiente cuadro podemos observar el detalle sobre las cuantas principales:

EJECUCIÓN DE INGRESOS - COPNIA

Ejecución enero a septiembre 2020 - Tercer Trimestre (En millones)

CONCEPTO	RENTAS 2020		RECAUDO 2020		% (Proy / Ejec)
	PROGRAM INICIAL	PROGRAM FINAL	PROYECT	EJEC	
INGRESOS	22.939,3	21.284,1	18.835,3	14.919,3	79%
INGRESOS CORRIENTES	20.164,9	18.509,7	18.509,7	14.716,4	80%
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	20.164,9	18.509,7	18.509,7	14.716,4	80%
TASAS Y DERECHOS ADMINISTRATIVOS	20.147,9	18.492,7	18.492,7	14.716,4	80%
EXPEDICIÓN DE TARJETAS PROFESIONALES	145,1	145,1	145,1	26,4	18%
DERECHOS DE REGISTRO	20.002,8	18.347,6	18.347,6	14.690,0	80%
MULTAS, SANCIONES E INTERESES DE MORA	17	17	17	0	0%
RECURSOS DE CAPITAL	2.774,4	2.774,4	325,6	202,8	62%
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	325,6	325,6	325,6	202,8	62%
RECURSOS DEL BALANCE	2.448,8	2.448,8	0	0	0%

> Fuente: Gestión Financiera y Presupuestal

Detalles sobre el recaudo: El mes de abril con \$829 millones de pesos, reflejó el recaudo más bajo de lo que va corrido del año, pero recuperándose entre los meses de mayo (\$1.127 millones de pesos) y en junio (\$1.525 millones de pesos) y ya en septiembre el recaudo es de \$1.731 millones de pesos,

aunque el recaudo más alto de los últimos años ha sido el alcanzado en el mes de febrero de este año y por \$2.935 millones de pesos.

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 debe establecer 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.



3. Descripción de los gastos

Sobre una apropiación de \$22.939 millones, reducida en \$1.655 millones de pesos y con un valor definitivo de \$21.284 millones de pesos, el valor de los compromisos ascendió a \$11.935 millones de pesos (56%) con un incremento real de \$3.213 millones de pesos con respecto al trimestre anterior, representando un 73% sobre la meta esperada lineal acumulada (77%) para el trimestre de 2020. En el 2019 y por este mismo periodo los compromisos alcanzados fueron \$14.344 millones de pesos (66%).

El cumplimiento de los compromisos a finales de este periodo sobre la meta esperada del periodo, y sobre la meta acumulada al tercer trimestre del 2020 alcanzaron el 73%. Se tramitaron obligaciones por \$12.684 millones de pesos y el cumplimiento es del 48% con base en la apropiación total y representando un 65% sobre la meta esperada para el periodo que es el 74%.

A continuación, se muestra el valor registrado en cada cuenta y subcuenta del gasto:

EJECUCIÓN GASTOS
Ejecución de enero a septiembre de 2020 - Tercer Trimestre (En millones)

CONCEPTO	APROPIACIÓN 2020		EJECUCIÓN GASTOS 2020			
	PROGRAM INICIAL	PROGRAM FINAL	COMPROM	% (Comp / Prog f.)	OBLIGAC	% (Oblig / Prog f.)
GASTOS	22.939.3	21.284.1	11.934.5	56,1%	10.293.9	48,4%
GASTOS DE PERSONAL	12.806.7	12.806.7	7.843.7	61,2%	7.843.7	61,2%
PLANTA PERSONAL PERMANENTE	10.265,5	10.265,5	6.507,4	63,4%	6.507,4	63,4%
PERSONAL SUPERNUMERARIO Y PLANTA TEMPORAL	2.541,2	2.541,2	1.336,3	52,6%	1.336,3	52,6%
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	5.647.5	4.388.1	2.759.2	62,9%	1.414.7	32,2%
ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	219,2	168,6	0	0,0%	0	0,0%
ADQUISICIONES DIFERENTES DE ACTIVOS	5.428,3	4.219,5	2.759,2	65,4%	1.414,7	33,5%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2.672.1	2.672.1	16.6	0,6%	16.6	0,6%
SENTENCIAS Y CONCILIACIONES	2.672,1	2.672,1	16,6	0,6%	16,6	0,6%
GASTOS POR TRIBUTOS, MULTAS, SANCIONES E INTERESES DE MORA	220.7	220.7	118.5	53,7%	114.5	51,9%
IMPUESTOS	155,7	155,7	112,5	72,3%	112,5	72,3%
TASAS Y DERECHOS ADMINISTRATIVOS	5,9	5,9	5,940	100,0%	1,9	32,9%
CONTRIBUCIONES	59,1	59,1	0	0,0%	0	0,0%
INVERSIÓN-SERVICIOS PRESTADOS A LAS EMPRESAS Y SERVICIOS DE PRODUCCIÓN	652.3	256.5	256.5	100,0%	199.5	77,8%
GASTOS DE INVERSIÓN-SERVICIOS JURÍDICOS	652,3	256,5	256,5	100,0%	199,5	77,8%
VIGENCIA EXPIRADA-OTROS SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS	940.0	940.0	940.0	100,0%	705.0	77,8%
SERVICIOS DE CONSULTORÍA EN ADMINISTRACIÓN Y SERVICIOS DE GESTIÓN; SERVICIOS DE TECNOLOGÍA DE LA INFORMACIÓN	940,0	940,0	940,0	100,0%	705,0	75,0%

> Fuente: Gestión Financiera y Presupuestal

Gastos de personal que representan ahora el 60% de la apropiación total (Antes el 56%), los compromisos fueron \$7.844 millones de pesos (61% sobre la apropiación total), las obligaciones tramitadas por este concepto fueron de los \$7.844 millones de pesos millones (61% sobre la apropiación total). En los gastos de personal solo se consideran gastos de nómina (salarios y contribuciones) de



la planta global y planta temporal y supernumerarios. En gastos de adquisición de bienes y servicios que representan el 21% de la apropiación (Antes el 25%), se registraron compromisos por \$2.759 millones (63% sobre la apropiación total), y el valor de las obligaciones fueron \$1.415 millones de pesos (34% sobre la apropiación total). Las transferencias corrientes que representan el 13% de la apropiación con compromisos por una conciliación por \$17 millones, afectando la provisión por este concepto en 0,6% de la apropiación total. Los gastos por tributos, multas, sanciones e intereses de mora alcanzaron compromisos por \$118 millones de pesos (54% sobre la apropiación total) con obligaciones por \$114 millones de pesos (52% sobre la apropiación total).

Gastos de Inversión que representan el 1% de la apropiación (Antes el 3%) con compromisos por \$257 millones de pesos y con obligaciones por \$200 millones, el gasto por vigencias expiradas que representan el 4% de la apropiación, alcanzaron compromisos por los 940 millones de pesos (100%) y obligaciones por \$705 millones de pesos (75%).

Nota: Los gastos de personal que en el 2019 representaban el 54% del presupuesto total en el 2020 representan el 56% del presupuesto y después de la reducción el 60%, los gastos de adquisiciones de bienes y servicios que representaban el 40% de la apropiación total en el 2019, pasaron a tener una representación del 25% en el 2020 y el 21% después de la reducción, y los gastos por concepto de transferencias pasaron de tener una representación del 6% en el 2019 a un 12% en el 2020.

Reserva presupuestal 2019 y ejecución en el 2020. La reserva presupuestal constituida para la presente vigencia ascendió a \$1.738 millones y a la fecha se han tramitado obligaciones por \$1.223 millones de pesos (70% de lo constituido) y con un avance del 23% con respecto al trimestre anterior.

4. Aplicación de los recursos

Los \$14.969 millones de pesos del recaudo al tercer trimestre de 2020, amparan las obligaciones contraídas y tramitadas a la fecha de acuerdo con el siguiente detalle:

TERCER TRIMESTRE DE 2020 (En millones de pesos)	COMPROMISOS	OBLIGACIONES
RECAUDO DEL PERIODO >	14.919,3	14.919,3
COMPROMISOS TRAMITADOS EN 2020 Y/O OBLIGACIONES 2020	- 11.934,5	- 10.293,9
RESERVA CONSTITUIDA/OBLIGACIONES 2020 DE LA RESERVA DEL 2019	-1.738,0	-1.222,6
CUENTAS POR PAGAR (OBLIGACIONES DEL 2019) PARA PAGO EN 2020	-17,4	-17,4
SALDO RECAUDO, APLICADOS COMPROMISOS Y/O OBLIGACIONES >	1.229,4	4.485,4

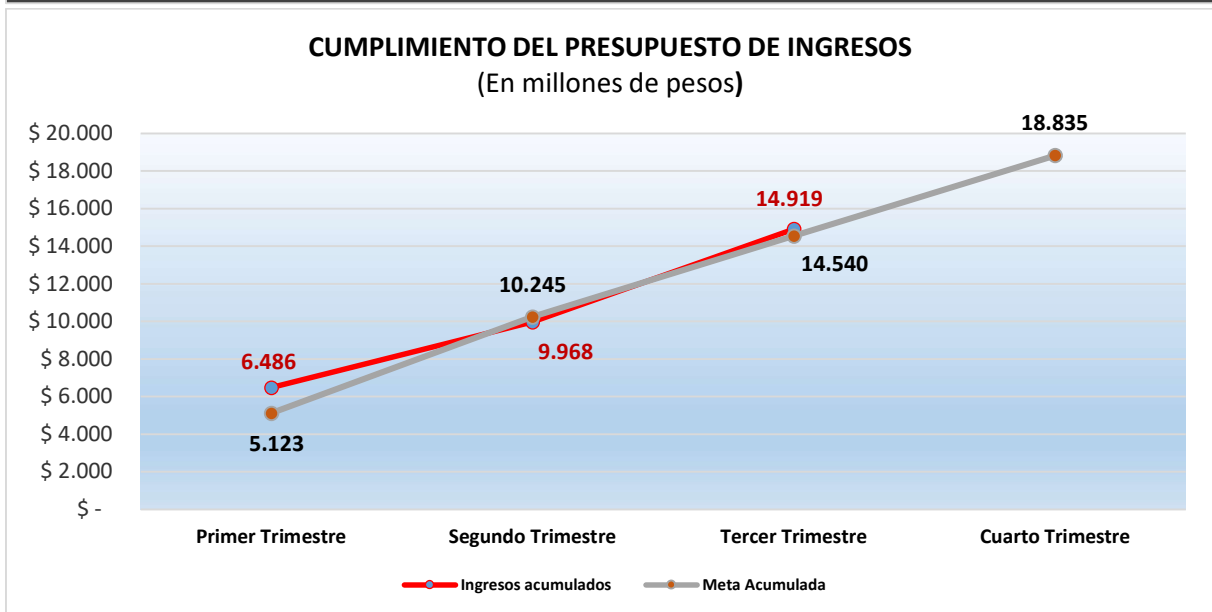
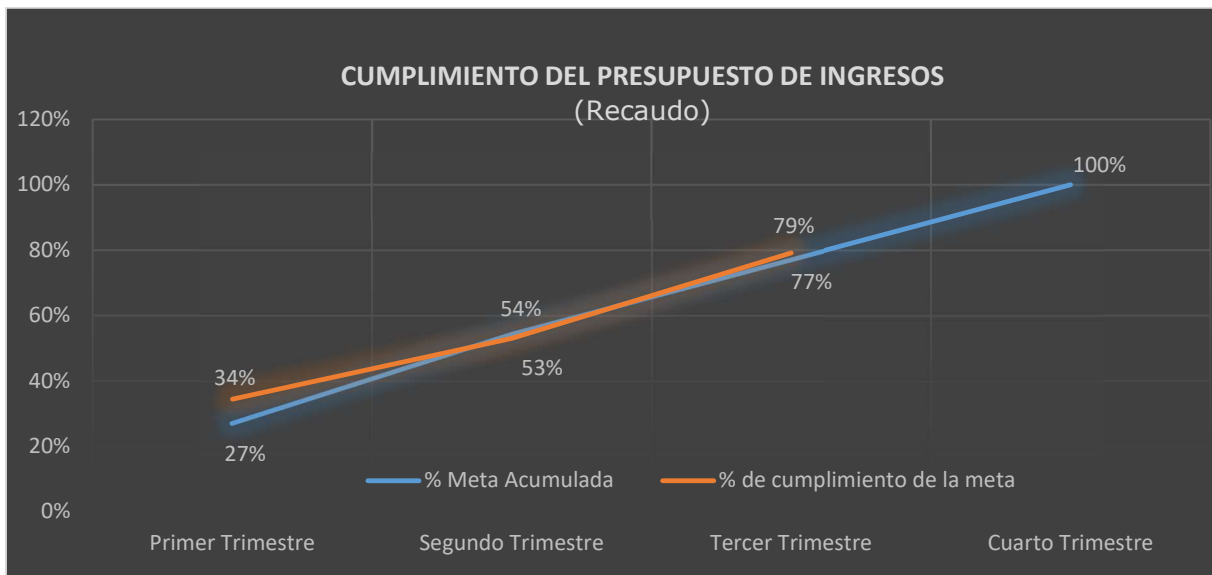
Al corte de este trimestre, existe el recaudo para cubrir los compromisos y las obligaciones de la vigencia 2020, la reserva presupuestal del 2019 para ejecución en 2020 y las cuentas por pagar del 2019.



5. Indicadores

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

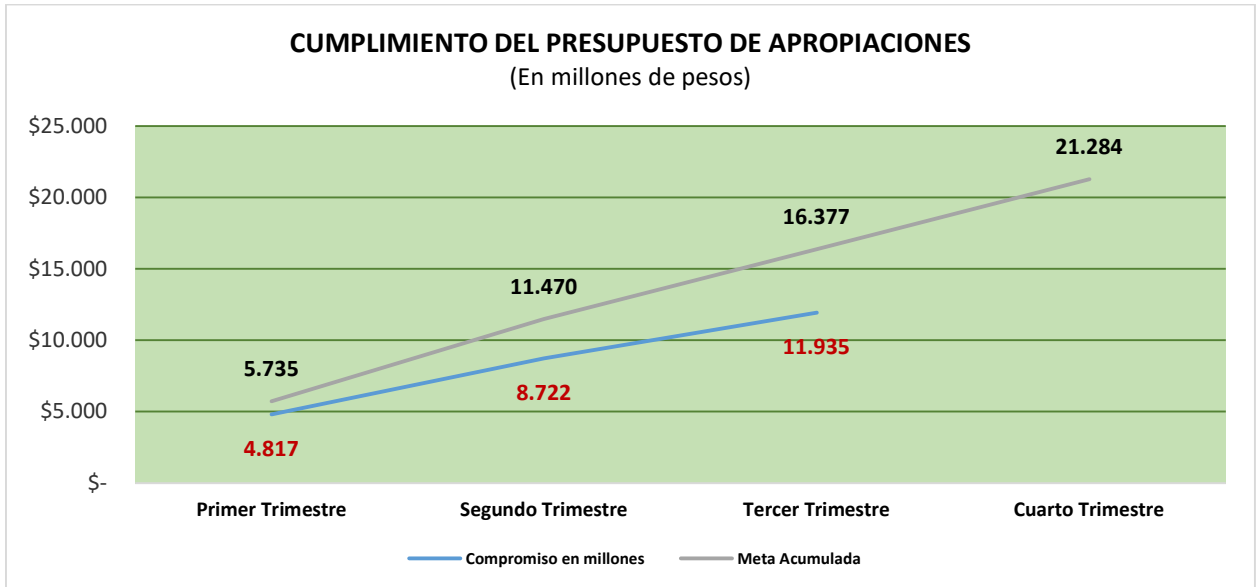
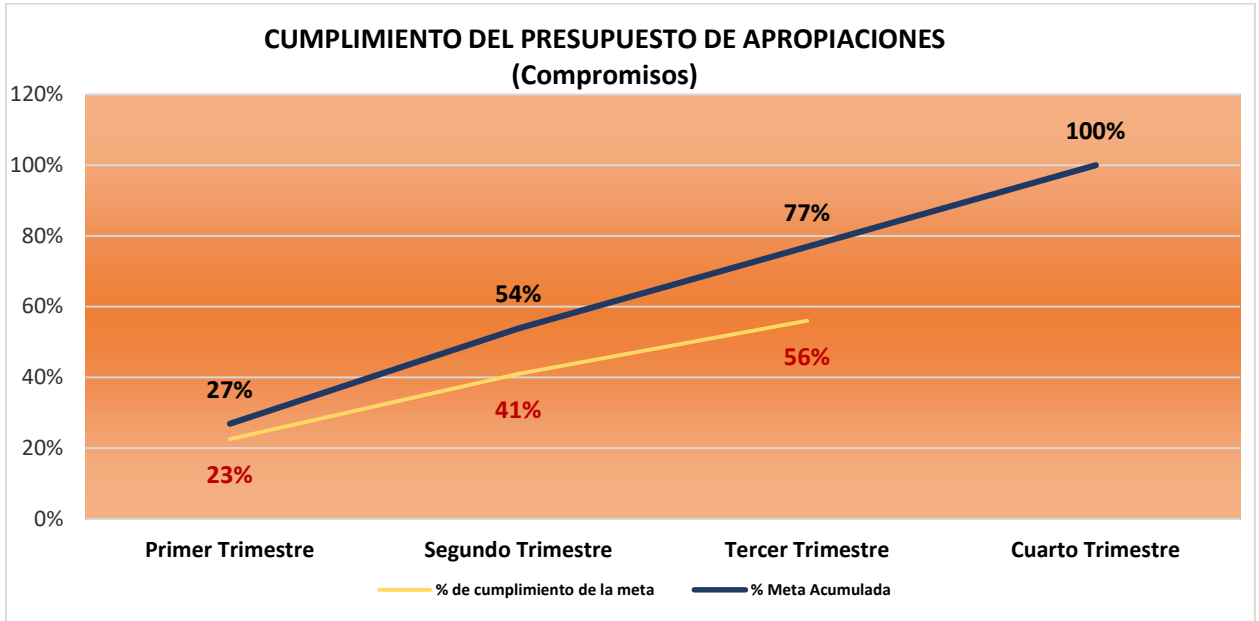
El recaudo acumulado al corte del tercer trimestre 2020 fue de \$14.969 millones de pesos (79%), representando un 103% sobre la meta esperada lineal acumulada (77%) para el tercer trimestre de 2020 con un recaudo anual de \$18.835 millones de pesos



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

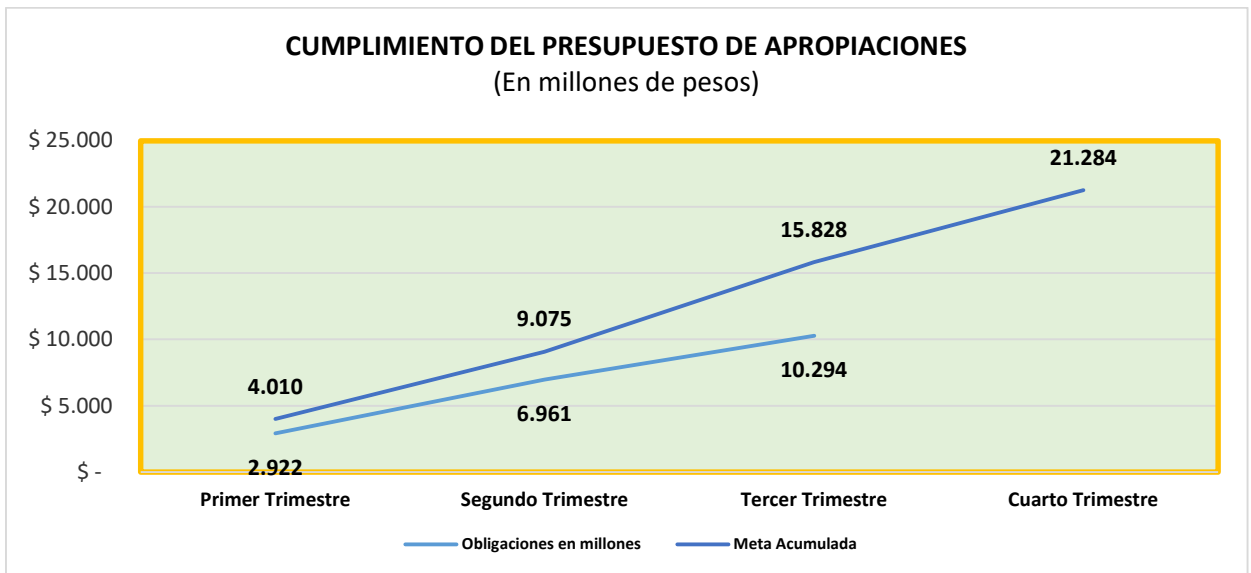
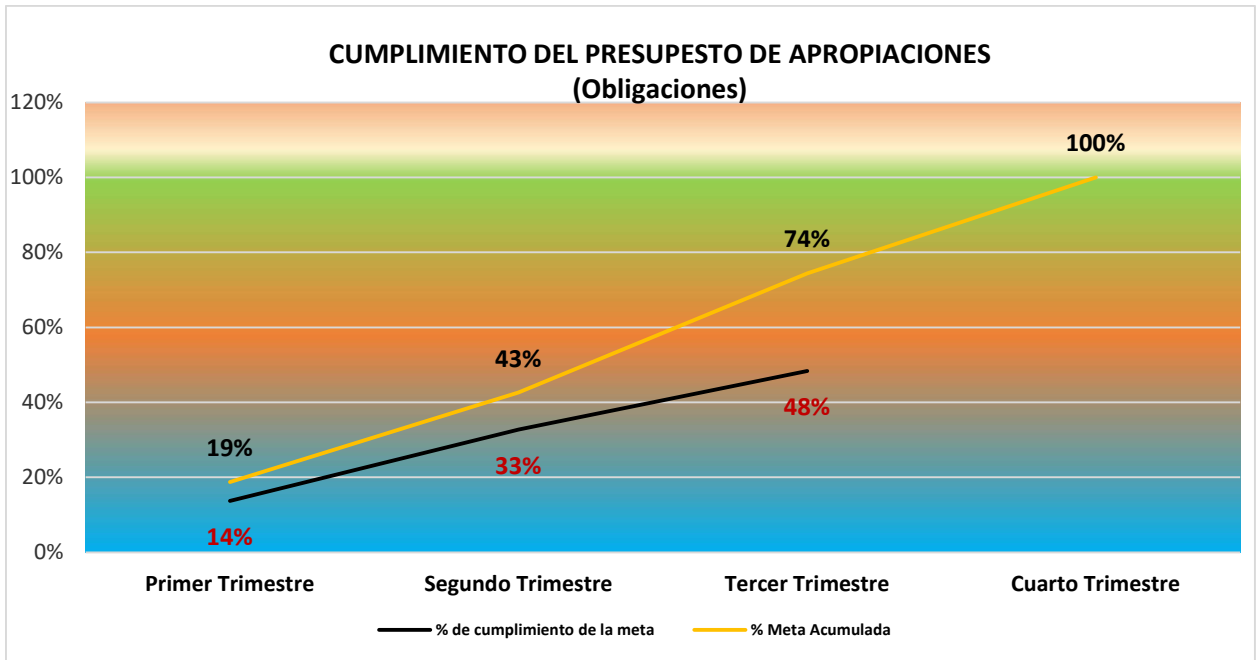


El valor de los compromisos ascendió a \$11.935 millones de pesos (56%), representando un 73% sobre la meta esperada lineal acumulada (77%) para el trimestre de 2020.



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

Se tramitaron obligaciones por \$12.684 millones de pesos y el cumplimiento es del 48% con base en la apropiación total y representando un 65% sobre la meta esperada para el periodo que es el 74%.



Informe por

FREDY HERNÁN PEDRAZA PARDO
Profesional de Gestión de Presupuesto

16/10/2020