

**INFORME EJECUTIVO DE GESTIÓN
PRESUPUESTAL**

Cuarto Trimestre 2019

Bogotá, enero 2020

GESTIÓN DE PRESUPUESTO

1. Apropriación Presupuestal

El valor de la apropiación inicial del presupuesto de gastos para el 2019 asciende a la suma de \$21.684 millones y se compone de lo aprobado inicialmente por \$19.062 millones de pesos, una adición de \$3.143 millones de pesos (compra nuevas oficinas y adecuación en Bogotá), una reducción de \$522 millones de pesos (ajuste valor de las tarifas) y traslados por \$576 millones de pesos, considerando que en el cuarto trimestre de 2019 se aprobaron dos traslados por \$26 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 aplicó en la vigencia 2019 en el Consejo Profesional Nacional de Ingeniería-COPNIA, la nueva clasificación de las cuentas presupuestales con base en el catálogo de clasificación presupuestal -CCP adoptado por la DGPPN; 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.

2. Descripción de los Ingresos

En el presupuesto de rentas por \$21.684 millones de pesos se consideró una meta de recaudo para 2019 de \$18.353 millones de pesos en razón a los trámites en desarrollo del proceso de registro, de los permisos temporales y en menor proporción del recaudo de intereses por los depósitos en cuentas bancarias. Los recursos disponibles para atender los gastos que superen el recaudado de la vigencia, serán cubiertos por los excedentes de vigencias anteriores aprobados por \$3.331 millones de pesos.

El recaudo acumulado a finales del 2019 fue de \$17.435 millones de pesos, representado con un 95%, y de esta proporción el 24% se recaudó en el último trimestre de 2019, considerando una meta de recaudo anual de \$18.353 millones de pesos. En el 2018 y por este mismo periodo el recaudo alcanzado fue de \$16.479 millones de pesos con un resultado que representó un 101%, pero con una meta de recaudo anual, menor al 2019 y por \$16.305 millones de pesos.

EJECUCIÓN DE INGRESOS - COPNIA

Ejecución a diciembre 2019 - Cuarto trimestre (en millones)

CONCEPTO	RENTAS 2019		RECAUDO 2019		% (Proy / Ejec)
	PROGRAM INICIAL	PROGRAM FINAL	PROYECT	EJEC	
INGRESOS	19.062	21.684	18.353	17.435	95%
INGRESOS CORRIENTES	18.633	18.111	18.111	17.173	95%
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	18.633	18.111	18.111	17.173	95%
TASAS Y DERECHOS ADMINISTRATIVOS	18.630	18.108	18.108	17.173	95%
EXPEDICIÓN DE TARJETAS PROFESIONALES	110	110	110	109	99%
DERECHOS DE REGISTRO	18.521	17.999	17.999	17.064	95%

MULTAS, SANCIONES E INTERESES DE MORA	3	3	3	0	0%
RECURSOS DE CAPITAL	429	3.572	242	262	108%
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	242	242	242	262	108%
RECURSOS DEL BALANCE	187	3.330	0	0	0%

> Fuente: Gestión Financiera y Presupuestal

En el informe de ejecución del trimestre anterior se había previsto a finales del 2019 que el resultado sería del 96%, y se llegó en realidad al 95% en el recaudo.

3. Descripción de los gastos

Sobre una apropiación de \$21.684 millones de pesos, el valor de los compromisos ascendió a \$18.887 millones de pesos (87%), un avance con respecto al trimestre anterior en un 21% y por \$4.543 millones de pesos. Se tramitaron obligaciones por \$17.148 millones de pesos (79%) y con respecto al trimestre anterior el aumento fue el 21% por \$4.464 millones de pesos. En el 2018 y por este mismo periodo el gasto comprometido total fue de \$15.345 millones de pesos con un resultado que representa el 85%, y con obligaciones por \$12.950 millones de pesos (72%).

EJECUCIÓN GASTOS - COPNIA

Ejecución a diciembre 2019 - Cuarto Trimestre (En millones)

CONCEPTO	APROPIACIÓN 2019		EJECUCIÓN GASTOS 2019			
	PROGRAM INICIAL	PROGRAM FINAL	COMP	% (Comp / Prog f.)	OBLIG	% (Oblig / Prog f.)
GASTOS	19.062	21.684	18.887	87%	17.148	79%
GASTOS DE PERSONAL	11.592	11.592	10.506	91%	10.506	91%
PLANTA PERSONAL PERMANENTE	10.197	10.005	8.996	90%	8.996	90%
PERSONAL SUPERNUMERARIO Y PLANTA TEMPORAL	1.395	1.587	1.510	95%	1.510	95%
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	6.111	8.708	8.117	93%	6.378	73%
ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	562	2.949	2.881	98%	2.881	98%
ADQUISICIONES DIFERENTES DE ACTIVOS	5.549	5.759	5.236	91%	3.497	61%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.189	1.189	92	8%	92	8%
SENTENCIAS Y CONCILIACIONES	1.189	1.189	92	8%	92	8%
GASTOS POR TRIBUTOS, MULTAS, SANCIONES E INTERESES DE MORA	170	194	172	89%	172	89%
IMPUESTOS	122	134	127	94%	127	94%
TASAS Y DERECHOS ADMINISTRATIVOS	6	6	2	35%	2	35%
CONTRIBUCIONES	42	54	43	79%	43	79%

> Fuente: Gestión Financiera y Presupuestal

- Gastos de personal que representan el 54% de la apropiación total, los compromisos fueron \$10.506 millones de pesos (91%) con un aumento del 29% con respecto al trimestre anterior (62%), las obligaciones tramitadas alcanzaron los \$10.506 millones de pesos (91%). En los gastos de personal solo se consideran gastos de nómina (salarios y contribuciones) e involucra una planta permanente, una planta temporal y supernumerarios.



- En gastos de adquisición de bienes y servicios que representan el 40% de la apropiación, se registraron compromisos por \$8.117 millones de pesos (93%) con un aumento del 13% con respecto al trimestre anterior (80%), y el valor de las obligaciones fue de \$6.378 millones de pesos (73%) y un incremento del 19% sobre el trimestre anterior (61%).
- Las transferencias corrientes que representan el 6% de la apropiación, se generó el compromiso por el pago de una sentencia y una conciliación que suman un total de \$92 millones de pesos, afectando la provisión para el pago de este concepto, quedando un saldo de \$1.097 millones de pesos, y esto es un 5 % de la apropiación total.
- Los gastos por tributos, multas, sanciones e intereses de mora los compromisos alcanzaron \$172 millones de pesos (89%).

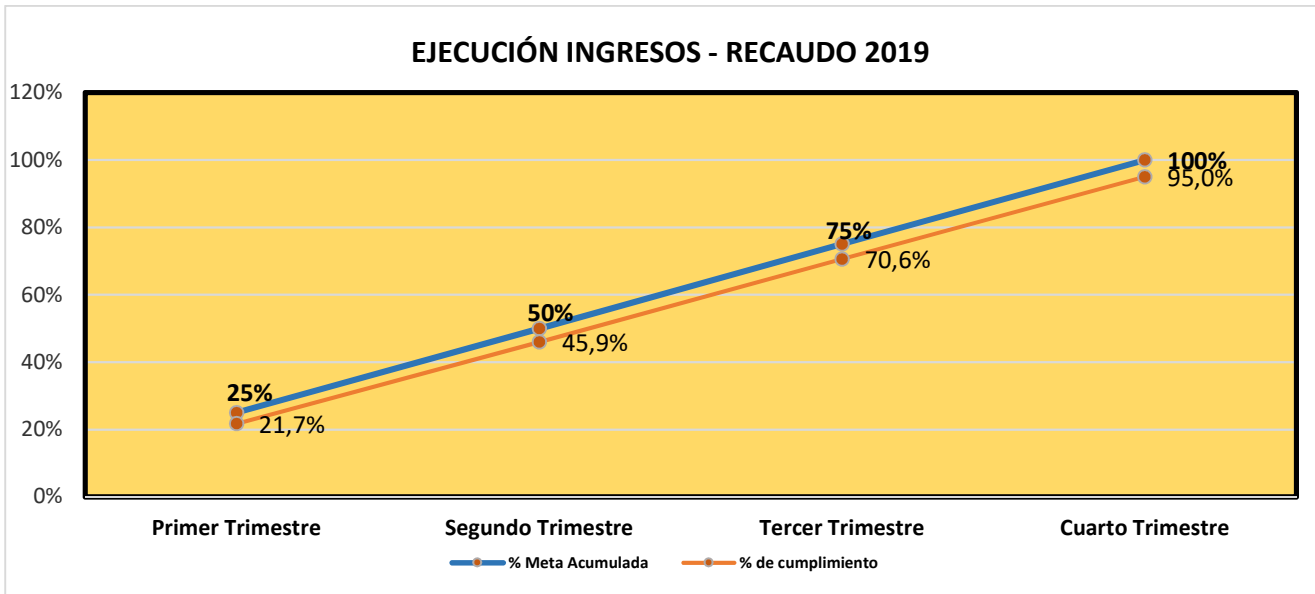
En atención a el resultado de este trimestre, como se había estimado desde el análisis del resultado del trimestre anterior, la ejecución al final de la vigencia alcanzó el 87% sobre la apropiación total, resultado afectado una parte por las provisiones en transferencias por concepto de sentencias y conciliaciones y de saldos disponibles a favor de la entidad, logrados por algunas economías en el desarrollo de los procesos. Del valor comprometido (\$18.891 millones de pesos), un 9% se consideró como reserva presupuestal para ejecución en el 2020 (\$1.739 millones de pesos). Aun así, quedaron saldos de algunos gastos no programados.

En el informe de ejecución del trimestre anterior se había previsto a finales del 2019 que el resultado en gastos sería del 86%, y se llegó en realidad al 86%, en lo que respecta a las obligaciones se prevía un resultado del 75% y se alcanzó este resultado. La reserva esperada a ejecutar en el 2020 se previó en un 10% y llegó al 9%.

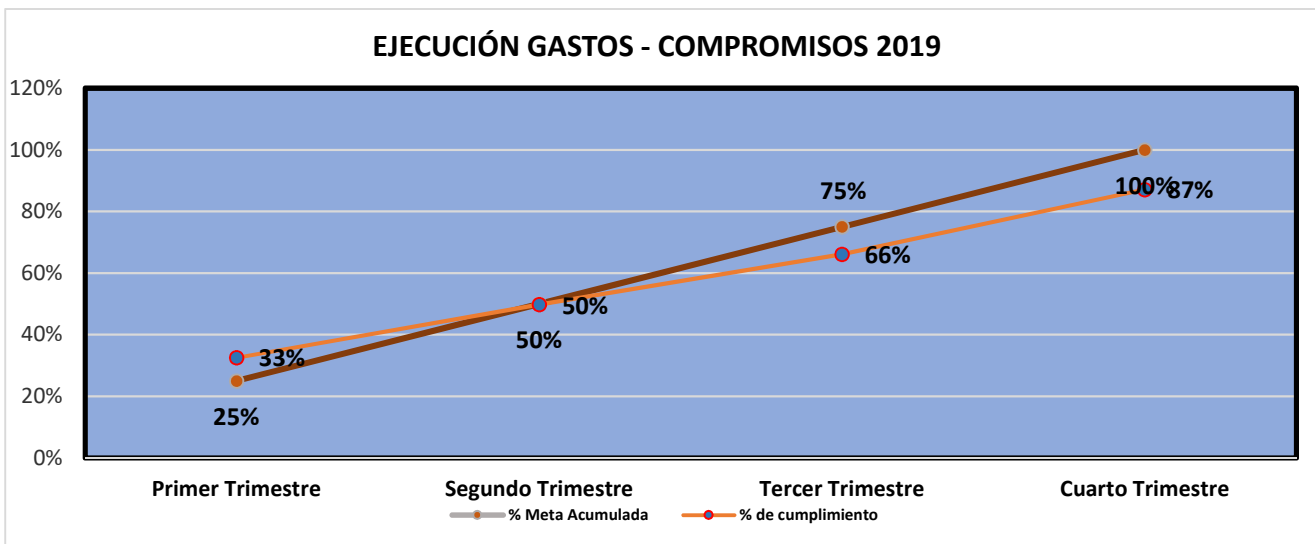
- Reserva presupuestal 2018 y ejecución en el 2019- La reserva presupuestal constituida para la presente vigencia asciende a \$2.375 millones de pesos, y a la fecha se tramitaron obligaciones por \$1.318 millones de pesos (56% de lo constituido). La ejecución en el proyecto de diseño, levantamiento de requerimientos, análisis, optimización, desarrollo e implementación de los procesos misionales y documentales en un BPM integrado y con una reserva de \$1.410 millones de pesos, quedando un saldo sin ejecutar por \$939.9 millones de pesos, el cual se transfirió como vigencia expirada y representaba un 40% de la reserva.

4. Indicadores

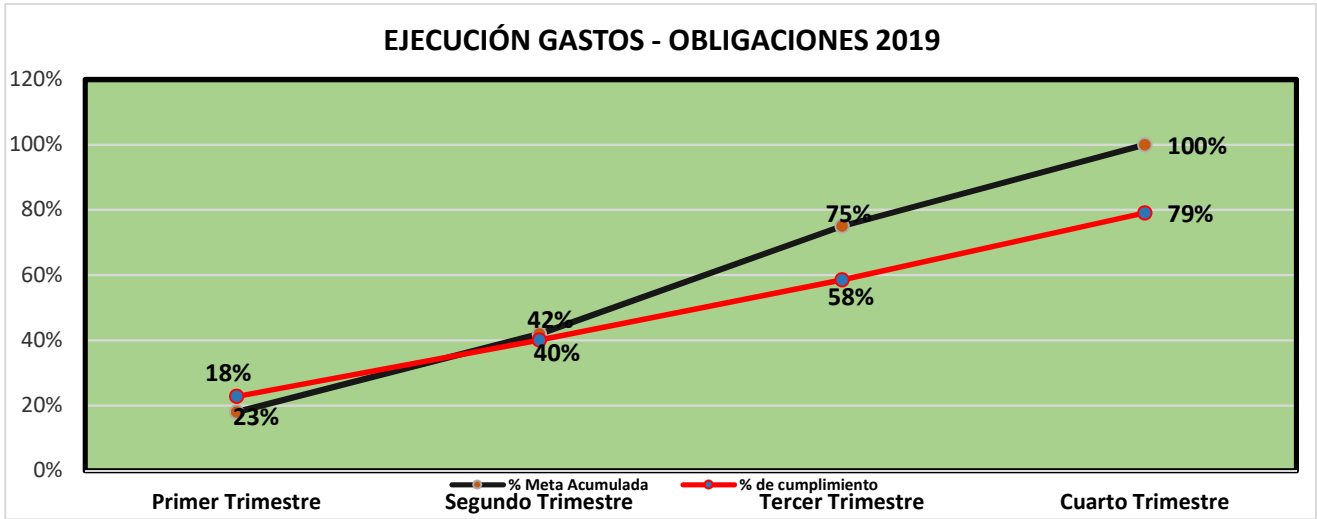
- Cumplimiento del presupuesto de ingresos (recaudo): El recaudo con corte al cuarto trimestre de \$17.435 millones de pesos con un 95% (meta de recaudo de \$18.353 millones de pesos) representa un cumplimiento del 95% de la meta esperada para el trimestre.



- Cumplimiento del presupuesto de apropiaciones (gastos-compromisos): El nivel de avance fue del 21% con un cumplimiento acumulado en este periodo del 87% cuando el promedio de ejecución es del 16 al 17% entre trimestres, y resultado que no pudo ser mejor por la provisión de gastos para sentencias (6% de la apropiación), la provisión de vacaciones y por alguna dificultad para el desarrollo de las provisiones de las nóminas al comenzar la vigencia.



- Cumplimiento del presupuesto de apropiaciones (obligaciones)



El indicador de obligaciones determina el grado de cumplimiento alcanzado por nuestros proveedores y en este aspecto la ejecución del 75%.

Atentamente,

Fredy Hernán Pedraza Pardo
Profesional de Gestión de Presupuesto



REPÚBLICA DE COLOMBIA
COPNIA
Consejo Profesional Nacional de Ingeniería

> Fuente: Gestión Financiera y Presupuestal