



**INFORME EJECUTIVO DE GESTIÓN
PRESUPUESTAL**

Tercer Trimestre 2019

Bogotá, octubre 2019

GESTIÓN DE PRESUPUESTO

1. Apropriación Presupuestal

El valor de la apropiación inicial del presupuesto de gastos para el 2019 asciende a \$21.684 millones de pesos 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 cinco traslados por \$515 millones de pesos, considerando que en el tercer trimestre se aprobaron dos traslados por \$301 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 aplica en la actualidad la nueva clasificación de 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.

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 al corte del tercer trimestre del 2019 fue de \$12.950 millones de pesos (71%), y de esta proporción el 25% corresponde al tercer trimestre de 2019 que representa un 95% sobre la meta esperada. En el 2018 y por este mismo periodo el recaudo alcanzado fue de \$12.332 millones de pesos, aunque en mayor porcentaje (76%) pero con una meta de recaudo menor al 2019 y de \$16.305 millones de pesos anuales.

EJECUCIÓN DE INGRESOS - COPNIA

Ejecución a septiembre 2019 - Tercer trimestre (en millones)

CONCEPTO	RENTAS 2019		RECAUDO 2019		% (Proy / Ejec)	2018 vs 2019		% (2019 / 2018)
	PROGRAM INICIAL	PROGRAM FINAL	PROYECT	EJEC		2018	2019	
INGRESOS	19.062	21.684	18.353	12.950	71%	12.332	12.950	5%
INGRESOS CORRIENTES	18.633	18.111	18.111	12.764	70%	12.152	12.764	5%
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	18.633	18.111	18.111	12.764	70%	12.152	12.764	5%
TASAS Y DERECHOS ADMINISTRATIVOS	18.630	18.108	18.108	12.764	70%	12.152	12.764	5%
EXPEDICIÓN DE TARJETAS PROFESIONALES	110	110	110	95	87%	79	95	20%



DERECHOS DE REGISTRO	18.521	17.999	17.999	12.669	70%	12.073	12.669	5%
MULTAS, SANCIONES E INTERESES DE MORA	3	3	3	0	0%	0,1	0	0%
RECURSOS DE CAPITAL	429	3.572	242	186	77%	180	186	3%
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	242	242	242	186	77%	180	186	3%
RECURSOS DEL BALANCE	187	3.330	0	0	0%	0	0	0%

> Fuente: Gestión Financiera y Presupuestal

El resultado de este trimestre permite prevé que este año el resultado puede terminar en el 96%, igual al alcanzado en este trimestre.

3. Descripción de los gastos

Sobre una apropiación de \$21.684 millones de pesos, el valor de los compromisos ascendió a \$14.344 millones de pesos (66%), un avance con respecto al trimestre anterior del 16% y en \$3.552 millones de pesos, el cumplimiento de los compromisos a finales de este periodo es del 88% sobre la meta esperada. Se tramitaron obligaciones por \$12.684 millones de pesos (58%) y que con respecto al trimestre anterior el aumento fue del 18%, es decir \$3.983 millones de pesos y de acuerdo con el siguiente detalle:

EJECUCIÓN GASTOS - COPNIA

Ejecución a septiembre 2019 - Tercer Trimestre (En millones)

2018 vs 2019

CONCEPTO	APROPIACIÓN 2019		EJECUCIÓN GASTOS 2019				COMPROMISOS		
	PROGRAM INICIAL	PROGRAM FINAL	COMP	% (Comp / Prog f.)	OBLIG	% (Oblig / Prog f.)	2018	2019	% (2019 / 2018)
GASTOS	19.062	21.684	14.344	66%	12.684	58%	11.937	14.344	20%
GASTOS DE PERSONAL	11.592	11.592	7.132	62%	7.132	62%	6.364	7.132	12%
PLANTA PERSONAL PERMANENTE	10.197	10.005	6.284	63%	6.284	63%	6.069	6.284	4%
PERSONAL SUPERNUMERARIO Y PLANTA TEMPORAL	1.395	1.587	848	53%	848	53%	295	848	187%
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	6.111	8.721	7.006	80%	5.349	61%	5.486	7.006	28%
ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	562	2.964	2.876	97%	2.876	97%	2.706	2.876	6%
ADQUISICIONES DIFERENTES DE ACTIVOS	5.549	5.757	4.130	72%	2.473	43%	2.779	4.130	49%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.189	1.189	75	6%	75	6%	0	75	-100%
SENTENCIAS Y CONCILIACIONES	1.189	1.189	75	6%	75	6%	0	75	
GASTOS POR TRIBUTOS, MULTAS, SANCIONES E INTERESES DE MORA	170	182	131	72%	128	70%	87	131	150%
IMPUESTOS	122	122	107	88%	107	88%	87	107	23%
TASAS Y DERECHOS ADMINISTRATIVOS	6	6	6	100%	3	54%	0	6	-100%
CONTRIBUCIONES	42	54	18	33%	18	33%	0	18	0%

> Fuente: Gestión Financiera y Presupuestal

- Gastos de personal que representan el 54% de la apropiación total, los compromisos fueron \$7.132 millones de pesos (62%) con un aumento del 23% con respecto al trimestre anterior



(39%), las obligaciones tramitadas también fueron por \$7.132 millones de pesos (62%). En los gastos de personal solo se consideran gastos de nómina (salarios y contribuciones) e involucra una planta permanente (125 empleos), una planta temporal (19 empleos) y supernumerarios (18 empleos), el incremento en este periodo se debe al aumento en el número de empleos provistos de supernumerarios (11), un promedio de \$17 millones.

- En gastos de adquisición de bienes y servicios que representan el 40% de la apropiación, se registraron compromisos por \$7.132 millones de pesos (80%) con un aumento del 9% con respecto al trimestre anterior (71%), y el valor de las obligaciones fueron \$7.132 millones de pesos (62%) y un incremento del 15% sobre el trimestre anterior (47%).
- Las transferencias corrientes (representan el 6% de la apropiación) se generó el compromiso por el pago de una sentencia por \$74 millones de pesos, afectando la provisión para este saldo y cuyo saldo es de \$1.114 millones de pesos, un 5 % de la apropiación total.
- Los gastos por tributos, multas, sanciones e intereses de mora los compromisos alcanzaron \$131 millones de pesos (72%).

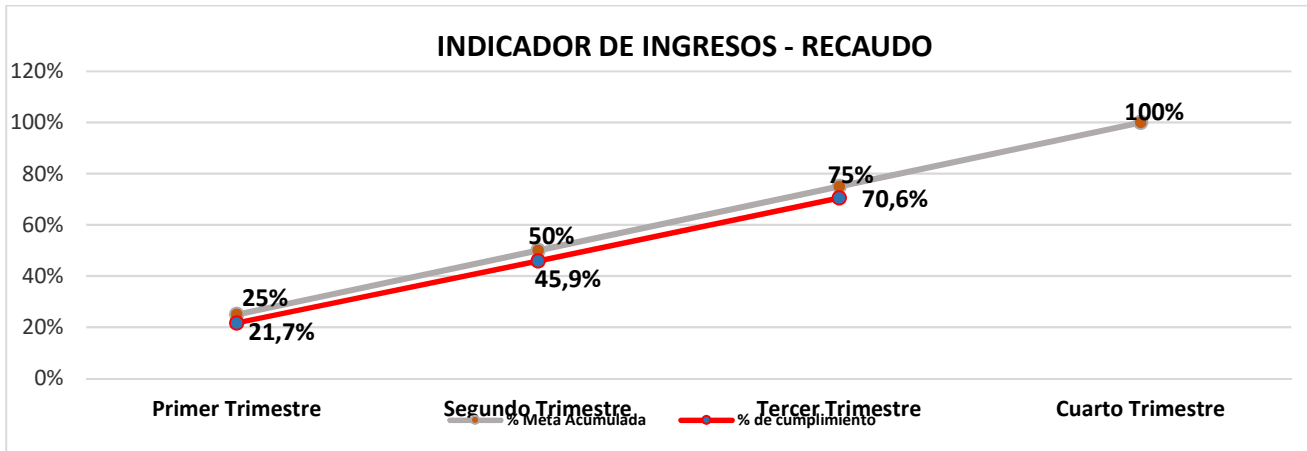
Los compromisos logrados alcanzaron la meta lineal esperada del 75%, en razón a que algunos gastos fueron reprogramados para el cuarto trimestre, como: la adecuación de las oficinas de la sede de la calle 78 en Bogotá (\$605 millones de pesos), salud y seguridad en el trabajo (\$74 millones de pesos) y el sistema biométrico (\$31 millones de pesos).

En atención a el resultado de este trimestre, y de acuerdo con lo que falta por ejecutar, se proyecta una ejecución del 85% de la apropiación total, resultado no podrá ser mejor al final de la vigencia, por las provisiones de apropiación en transferencias corrientes por concepto de sentencias y conciliaciones y de saldos disponibles a favor de la entidad, logrados por algunas economías (\$120 millones en lo corrido del año)

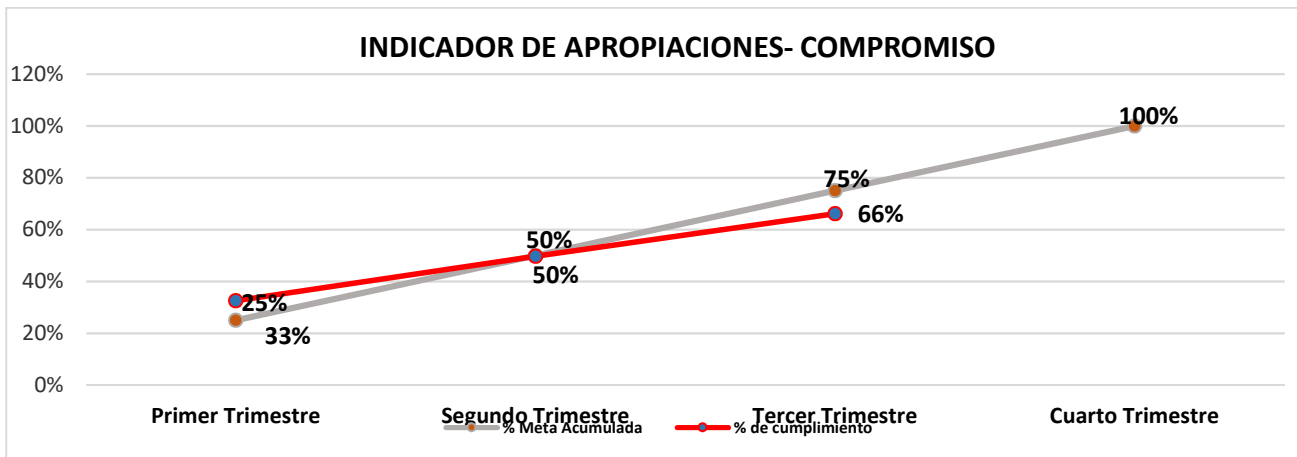
- Reserva presupuestal 2018 y ejecución en el 2019- La reserva presupuestal constituida para la presente vigencia asciende a \$2.375 millones de pesos., y a la fecha se han tramitado obligaciones por \$819 millones de pesos (34% de lo constituido). La ejecución en el proyecto de diseño, levantamiento de requerimientos, análisis, optimización, desarrollo e implementación de los procesos misionales y documentales en un BPM integrado y cuyo saldo es de \$1.410 millones de pesos, afecta el resultado.

4. Indicadores

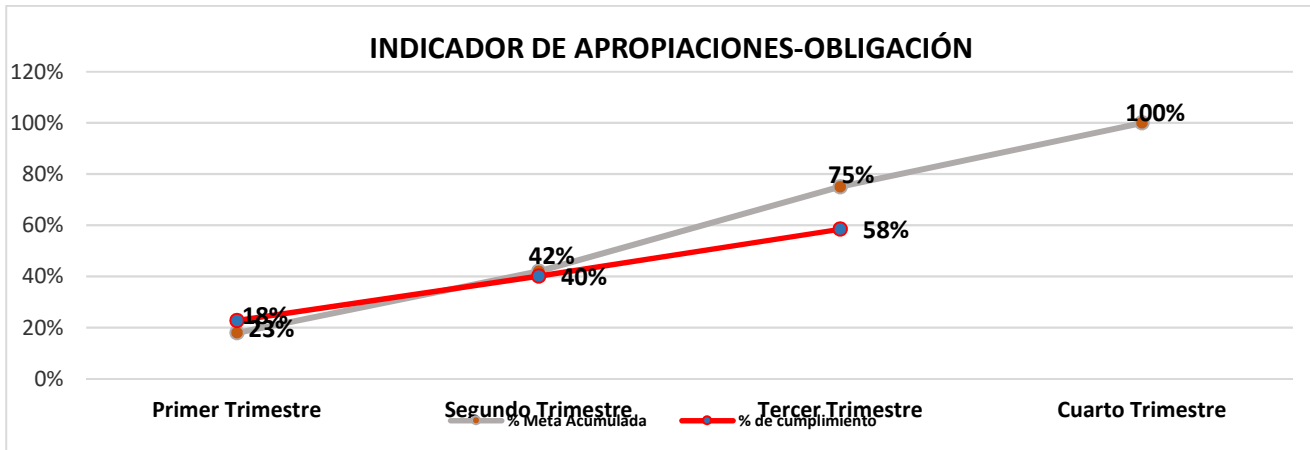
- Cumplimiento del presupuesto de ingresos (recaudo): El recaudo con corte al tercer trimestre de \$12.950 millones de pesos con un 71% (meta de recaudo de \$18.353 millones de pesos) representa un cumplimiento del 95% de la meta esperada para el trimestre. En el 2018 se alcanzó el 75%, con \$12.332 millones de pesos y con una meta de recaudo anual menor (\$16.305 millones de pesos).



- Cumplimiento del presupuesto de apropiaciones (gastos-compromisos): El nivel de avance fue del 66% con un cumplimiento acumulado en este periodo del 87% y manteniendo un promedio de ejecución del 16 al 17% entre trimestres. Para el cuarto trimestre se espera una ejecución promedio del 88% sobre el resultado actual. resultado que no puede ser mejor por causas, como 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 a comienzo de 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 58% con un cumplimiento del 75%. En el 2018 por el mismo periodo, apenas alcanzó una ejecución del 50% y con un nivel de cumplimiento del 65%. Lo que si se prevé es que el resultado del fin de este año se logre un 75% y como resultado una reserva presupuestal promedio del 10%.



Atentamente,

Fredy Hernán Pedraza Pardo
Profesional de Gestión de Presupuesto

21/10/2019