

SATCIN-089
Bogotá, D.C, 28 de agosto de 2019

PARA: MG (r) PEDRO IGNACION LOZANO QUINCHE
Presidente

DE: JEFE - OFICINA CONTROL INTERNO

ASUNTO: EJECUCIÓN PRESUPUESTAL AL MES DE JULIO 2019

Nos permitimos presentar al señor Presidente de SATENA, el informe presupuestal del mes de julio de 2019, reportado por la Dirección Financiera el 27 de agosto de 2019.

El propósito del presente informe es mostrar las cifras de la ejecución presupuestal de Ingresos y Gastos, de la siguiente forma:

- 1 Ejecución Presupuestal de Ingresos
 - 1.1 Ejecución Presupuesto de julio de 2019
 - 1.2 Ejecución Presupuesto vigencia anterior
 - 1.3 Ejecución Presupuesto de Ingresos comparado con las metas
- 2 Ejecución Presupuestal de Gastos
 - 2.1 Ejecución Presupuestal de Gastos con respecto a los Compromisos
 - 2.2 Ejecución Gastos con respecto a las Obligaciones y Pagos
- 3 Resumen Ejecución de Ingresos y Gastos del mes de julio de 2019 comparado con las Obligaciones y Pagos.

Ana Judith Izquierdo D.

ANA JUDITH IZQUIERDO DIAZ
Jefe Oficina Control Interno

INFORME EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE JULIO DE 2019

De conformidad con lo Orden Presidencial 001 del 1 de enero de 2019 de SATENA, por la cual desagrega el Presupuesto de Ingresos y Gastos para la vigencia de 2019, y en cumplimiento a la Resolución 001 del 27 de diciembre de 2018 proferida por el CONFIS, aprobó el presupuesto, así:

COMPOSICIÓN PRESUPUESTO AÑO 2019	
Ingresos Corrientes	\$ 316.633.000.000
Recursos de Capital	\$ 37.000.000
Total de Ingresos	\$ 316.670.000.000
Funcionamiento	\$ 40.536.000.000
Operación Comercial	\$ 273.634.000.000
Servicios de la Deuda	\$ 0
Gastos de Inversión	\$ 2.500.000.000
Total de Gastos	\$ 316.670.000.000

1. EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE INGRESOS

1.1 Ejecución Presupuesto a julio de 2019

Ejecución Ingresos, acumulado al mes de julio de 2019						
Rubro Presupuestal	Apropiación (1)	Derechos por cobrar (2)		Recaudo (3)		Pendiente por recaudar (2-3)
Pasajes	\$ 253.971.000.000	\$ 121.936.083.106	48,01%	\$ 120.519.836.196	47,45%	\$ 1.416.246.910
Fletes	\$ 6.391.000.000	3.314.154.866	51,86%	\$ 3.071.971.954	48,07%	\$ 242.182.912
Exajes	\$ 2.513.000.000	\$ 1.389.487.946	55,29%	\$ 1.355.272.361	53,93%	\$ 34.215.585
Vuelos Especiales	\$ 49.830.000	\$ 190.450.326	382,20%	\$ 100.539.012	201,76%	\$ 89.911.314
Venta de Servicios a usuario final	\$ 262.924.830.000	\$ 126.830.176.244	48,24%	\$ 125.047.619.523	47,56%	\$ 1.782.556.721
Otros Ingresos de Explotación	\$ 32.144.343.000	\$ 30.379.547.604	94,51%	\$ 24.419.563.590	75,97%	\$ 5.959.984.014
Otros Ingresos Corrientes	\$ 21.563.827.000	\$ 23.422.076.035	108,62%	\$ 20.597.025.892	95,52%	\$ 2.825.050.143
Recursos de Capital	\$ 37.000.000	\$ 95.058.056	256,91%	\$ 82.535.433	223,07%	\$ 12.522.623
TOTALES	\$ 316.670.000.000	\$ 180.726.857.939	57,07%	\$ 170.146.744.438	53,73%	\$ 10.580.113.501
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)

Teniendo en cuenta que el Presupuesto de Ingresos para el año 2019 es de \$316.670 mil millones y al mes de julio 2019 se realizó un acumulado de los Derechos por Cobrar \$180.727 mil millones ⁽²⁾ y se recaudó la suma de \$170.147 ⁽⁴⁾ mil millones, quedando pendiente de cobro \$10.580 mil millones ⁽⁶⁾

La Ejecución del Presupuesto de Ingresos con respecto al valor total de lo presupuestado, está en el 53,73% ⁽⁵⁾ comparado con el Recaudo Recibido.

1.2 Ejecución de Ingresos Vigencia Anterior

Ejecución Ingresos vigencia anterior			
Rubro Presupuestal	Derechos por cobrar	Recaudo acumulado de enero a julio 2019	Pendiente de cobro
Pasajes	\$ 385.215.142	\$ 365.184.364	\$ 20.030.778
Fletes	\$ 166.357.145	\$ 162.991.120	\$ 3.366.025
Exajes	\$ 19.020.718	\$ 18.362.981	\$ 657.737
Vuelos Especiales	\$ 37.395.823	\$ 37.257.399	\$ 138.424
Venta de Servicios a usuario final	\$ 607.988.828	\$ 583.795.864	\$ 24.192.964
Otros Ingresos de Explotación	\$ 386.666.953	\$ 376.045.674	\$ 10.621.279
Otros Ingresos Corrientes	\$ 6.879.339.170	\$ 3.514.444.284	\$ 3.364.894.886
Recursos de Capital	\$ 341.852	-\$ 24.080	\$ 365.932
TOTALES	\$ 7.874.336.803	\$ 4.474.261.742	\$ 3.400.075.061
Ejecución = Recuado/Derechos por cobrar			57%

Los recaudos de la Vigencia Anterior, están proyectados en \$7.874 millones y su ejecución acumulada con corte al mes de julio fue \$4.474 millones, equivalente al 57%.

Nota: El resultado de la presente ejecución, se mantuvo de la misma forma con el mes anterior.

1.3 Ejecución del presupuesto comparado con la meta:

Ejecución Ingresos al mes de julio de 2019 - con respecto a las metas presupuestadas				
	Meta (1)	(2) Logro	Diferencia (1-2)	Ejecución
Pasajes	\$ 142.653.000.000	\$ 120.519.836.196	\$ 22.133.163.804	84,48% (11)
Fletes	\$ 3.276.000.000	\$ 3.071.971.954	\$ 204.028.046	93,77%
Exajes	\$ 1.260.000.000	\$ 1.355.272.361	\$ (95.272.361)	107,56%
Vuelos Especiales	\$ 49.830.000	\$ 100.539.012	\$ (50.709.012)	201,76% (12)
Venta de Servicios a usuario final	\$ 147.238.830.000	\$ 125.047.619.523	\$ 22.191.210.477	84,93%
Otros Ingresos de Explotación	\$ 18.536.975.333	\$ 24.419.563.590	\$ (5.882.588.257)	131,73%
Otros Ingresos Corrientes	\$ 8.593.633.125	\$ 20.597.025.892	\$ (12.003.392.767)	239,68%
Recursos de Capital	\$ 21.000.000	\$ 82.535.433	\$ (61.535.433)	393,03%
TOTALES	\$ 174.390.438.458	\$ 170.146.744.438	\$ 4.243.694.020	97,57%
	(7)	(8)	(9)	(10)

Con respecto a la meta de ingresos al mes de julio fue de \$174.390 millones (7) y comparado con relación al "Recaudo" la ejecución fue del \$170.146 millones (8), equivalente al 97,57% (10)

2. EJECUCIÓN PRESUPUESTAL GASTOS

2.1 Ejecución Presupuestal de Gastos con respecto a los compromisos

Al mes de julio de 2019 se ha comprometido el 85%, es decir en \$269.262 millones del valor total \$316.670 millones, quedando saldo disponible en \$47.408 millones, como se observa en el siguiente cuadro:

CONCEPTO	PRESUPUESTO	COMPROMISOS	SALDO DISPONIBLE	EJECUTADO
	DEFINITIVO	ACUMULADOS		
A - FUNCIONAMIENTO	\$ 40.536.000.000	\$ 23.857.882.516	\$ 16.678.117.484	58,86%
GASTOS DE PERSONAL	\$ 19.132.243.425	\$ 12.627.572.210	\$ 6.504.671.215	66,00%
SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NOMINA	\$ 15.531.623.453	\$ 9.629.402.025	\$ 5.902.221.428	62,00%
SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	\$ 188.998.372	\$ 85.627.405	\$ 103.370.967	45,31%
CONTRIBUCIONES NOMINA	\$ 3.411.621.600	\$ 2.912.542.780	\$ 499.078.820	85,37%
GASTOS GENERALES	\$ 10.436.585.848	\$ 7.599.691.250	\$ 2.836.894.598	72,82%
ADQUISICION DE BIENES	\$ 859.035.006	\$ 773.375.550	\$ 85.659.456	90,03%
ADQUISICION DE SERVICIOS	\$ 2.358.149.832	\$ 1.628.491.103	\$ 729.658.729	69,06%
IMPUESTOS, TASAS Y MULTAS	\$ 7.219.401.010	\$ 5.197.824.597	\$ 2.021.576.413	72,00%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	\$ 10.967.170.727	\$ 3.630.619.056	\$ 7.336.551.671	33,10%
B - GASTOS DE OPERACIÓN COMERCIAL	\$ 273.634.000.000	\$ 245.404.470.896	\$ 28.229.529.104	89,68%
COMPRA DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 87.911.131.845	\$ 72.365.075.547	\$ 15.546.056.298	82,32%
OTROS GASTOS DE OPERACIÓN COMERCIAL	\$ 185.722.868.155	\$ 173.039.395.349	\$ 12.683.472.806	93,17%
PROGRAMAS DE INVERSION	\$ 2.500.000.000	\$ -	\$ 2.500.000.000	0,00%
TOTAL	\$ 316.670.000.000	\$ 269.262.353.412	\$ 47.407.646.588	85,03%

Gastos de Personal

Este rubro se clasifica en los Servicios Asociados a la Nómina (prestaciones sociales), Servicios Personales Indirectos y las Contribuciones. Los Servicios Personales Asociados a la Nómina están comprometidos en 62%, discriminados con los siguientes rubros:

GASTOS SERVICIOS PERSONALES - Ejecución a julio 2019				
CONCEPTO	Presupuesto final	Compromiso	Saldos Disponible	Ejecutado
NOMINA	\$ 15.531.623.453	\$ 9.629.402.025	\$ 5.902.221.428	62,00%
Horas Extras	\$ 1.298.673.169	\$ 1.033.899.769	\$ 264.773.400	79,61%
Bonificación especial por Recreación	\$ 33.940.915	\$ 17.069.254	\$ 16.871.661	50,29%
Indemnización Vacaciones (Despidos)	\$ 118.000.000	\$ 60.407.793	\$ 57.592.207	51,19%
Sueldos Personal Nómina	\$ 11.073.964.326	\$ 6.921.370.562	\$ 4.152.593.764	62,50%
Bonificación Por Servicios Prestados	\$ 179.545.983	\$ 117.429.448	\$ 62.116.535	65,40%
Prima o Subsidio de Alimentación	\$ 20.108.916	\$ 3.826.546	\$ 16.282.370	19,03%
Auxilio de Transporte	\$ 7.000.000	\$ 3.939.499	\$ 3.060.501	56,28%
Prima de Servicio	\$ 1.279.355.636	\$ 659.818.026	\$ 619.537.610	51,57%
Prima de Vacaciones	\$ 276.821.715	\$ 138.752.301	\$ 138.069.414	50,12%
Prima de Navidad	\$ 288.355.953	\$ 5.408.980	\$ 282.946.973	1,88%
Bonificación de Dirección	\$ 124.951.909	\$ 75.726.201	\$ 49.225.708	60,60%
Indemnización por Despidos	\$ 529.010.000	\$ 445.258.965	\$ 83.751.035	84,17%
Otros Gastos de Personal	\$ 207.836.206	\$ 113.691.223	\$ 94.144.983	54,70%
Gastos de representación	\$ 94.058.725	\$ 32.803.458	\$ 61.255.267	34,88%

Gastos Generales:

Está compuesto por la “Adquisición de Bienes” “Adquisición de Servicios” e “Impuestos, Tasa y Multas” . Al mes de julio los Gastos Generales se han comprometido en el 72,82%, es decir de \$10.436 millones queda un saldo disponible de \$2.837 millones, como se relaciona en el siguiente cuadro:

GASTOS GENERALES- Ejecución de julio 2019				
CONCEPTO	Presupuesto final	Compromiso	Saldos Disponible	Ejecutado
GASTOS GENERALES	\$ 10.436.585.848	\$ 7.599.691.250	\$ 2.836.894.598	72,82%
ADQUISICION DE BIENES	\$ 859.035.006	\$ 773.375.550	\$ 85.659.456	90,03%
Compra de Equipo	\$ 137.095.858	\$ 118.960.772	\$ 18.135.086	86,77%
Materiales y Suministros	\$ 653.392.484	\$ 598.036.410	\$ 55.356.074	91,53%
Gastos e Imprevistos	\$ 68.546.664	\$ 56.378.368	\$ 12.168.296	82,25%
ADQUISICION DE SERVICIOS	\$ 2.358.149.832	\$ 1.628.491.103	\$ 729.658.729	69,06%
Mantenimiento	\$ 845.793.820	\$ 601.454.728	\$ 244.339.092	71,11%
Capacitación	\$ 140.000.000	\$ 75.820.200	\$ 64.179.800	54,16%
Medio Ambiente	\$ 55.200.000	\$ 46.762.592	\$ 8.437.408	84,71%
Servicios Públicos	\$ 616.634.166	\$ 538.557.908	\$ 78.076.258	87,34%
Viáticos y Gastos de Viaje	\$ 62.000.000	\$ 19.180.000	\$ 42.820.000	30,94%
Impresos y Publicaciones	\$ 18.077.069	\$ -	\$ 18.077.069	0,00%
Comunicaciones y Transportes	\$ 311.444.777	\$ 284.577.573	\$ 26.867.204	91,37%
Seguros Generales	\$ 190.000.000	\$ 35.306.202	\$ 154.693.798	18,58%
Otros Gastos Generales	\$ 34.000.000	\$ 12.000.000	\$ 22.000.000	35,29%
Bienestar Social	\$ 85.000.000	\$ 14.831.900	\$ 70.168.100	17,45%

Gastos de Comercialización

La ejecución de este rubro presenta un avance del 89,68%, es decir de la apropiación inicial de \$273.634 millones, queda un saldo disponible de \$28.299 millones. La ejecución se presenta en el siguiente orden:

GASTOS COMERCIAL- Ejecución -julio de 2019				
CONCEPTO	Presupuesto final	Compromiso	Saldos Disponible	Ejecutado
Seguros de Aviación	\$ 5.146.831.596	\$ 5.146.831.596	\$ -	100,00%
Materiales y Suministros	\$ 71.054.698.996	\$ 70.211.622.679	\$ 843.076.317	98,81%
Servicio a Bordo	\$ 1.726.434.609	\$ 1.695.193.351	\$ 31.241.258	98,19%
Impresos y Publicaciones	\$ 196.584.238	\$ 187.581.765	\$ 9.002.473	95,42%
Compra Reparación y Mantto Turbinas	\$ 52.755.426.172	\$ 49.337.180.862	\$ 3.418.245.310	93,52%
Comunicaciones y Transportes	\$ 3.029.178.547	\$ 2.818.791.061	\$ 210.387.486	93,05%
Arrendamientos Operativos	\$ 5.060.928.814	\$ 4.659.591.617	\$ 401.337.197	92,07%
Remuneración Servicios Técnicos	\$ 25.259.622.542	\$ 22.188.276.783	\$ 3.071.345.759	87,84%
Mantenimiento Operativo	\$ 39.863.408.187	\$ 34.979.059.570	\$ 4.884.348.617	87,75%
Viaticos y Gastos de Viaje	\$ 3.979.276.416	\$ 3.410.974.188	\$ 568.302.228	85,72%
Comisiones por Ventas y Atencion Vuelos	\$ 15.731.250.900	\$ 13.342.727.983	\$ 2.388.522.917	84,82%
Mantenimiento Mayor	\$ 7.364.288.626	\$ 5.890.781.003	\$ 1.473.507.623	79,99%
Pasajeros en transito- Endosos	\$ 1.371.712.826	\$ 1.080.031.188	\$ 291.681.638	78,74%
Entrenamiento	\$ 3.771.567.910	\$ 2.963.712.305	\$ 807.855.605	78,58%
Publicidad y Mercadeo	\$ 1.901.503.957	\$ 1.464.825.857	\$ 436.678.100	77,04%
Alquiler Equipo Aereo	\$ 33.633.915.412	\$ 24.928.055.942	\$ 8.705.859.470	74,12%
Horas de Vuelo Tripulaciones	\$ 1.787.370.252	\$ 1.099.233.146	\$ 688.137.106	61,50%
TOTAL	\$ 273.634.000.000	\$ 245.404.470.896	\$ 28.229.529.104	89,68%

2.2 Ejecución de Gastos con respecto a las Obligaciones y Pagos

La Ejecución de los Gastos a nivel de Compromisos se ha utilizado el 85,03%. En lo relacionado con las obligaciones se han ejecutado en 60,65% y los pagos se con respecto a las obligaciones se ha ejecutado el 78,63%, como se observa en el siguiente cuadro:

(Valores en miles de pesos)

EJECUCIÓN PRESUPUESTAL A JULIO DE 2019	Apropiación	COMPROMISOS ACUMULADOS	OBLIGACION ACUMULADA	PAGOS ACUMULADOS			
A. FUNCIONAMIENTO	40.536.000	23.857.883	58,86%	21.193.683	88,83%	20.714.235	97,74%
GASTOS DE PERSONAL	19.132.243	12.627.572	66,00%	11.777.860	93,27%	11.435.675	97,09%
SERVICIOS ASOCIADOS A LA NOMINA	15.531.623	9.629.402	62,00%	9.623.756	99,94%	9.571.112	99,45%
SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	188.998	85.627	45,31%	85.627	100,00%	85.627	100,00%
CONTRIBUCIONES INHER A LA NÓMINA SECT. PRIVADO	3.224.058	2.762.492	85,68%	1.930.521	69,88%	1.663.128	86,15%
CONTRIBUCIONES INHERENTE A LA NÓMINA S. PUBLICO	187.564	150.051	80,00%	137.956	91,94%	115.808	83,95%
GASTOS GENERALES	10.436.586	7.599.691	72,82%	5.787.603	76,16%	5.650.339	97,63%
ADQUISICION DE BIENES	859.035	773.376	90,03%	435.016	56,25%	402.794	92,59%
ADQUISICION DE SERVICIOS	2.358.150	1.628.491	69,06%	824.089	50,60%	777.700	94,37%
IMPUESTOS, TASAS Y MULTAS	7.219.401	5.197.825	72,00%	4.528.497	87,12%	4.469.846	98,70%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	10.967.171	3.630.619	33,10%	3.628.220	99,93%	3.628.220	100,00%
Cuota de Auditaje Contranal	500.000	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Pensiones	3.375.366	1.863.070	55,20%	1.863.070	100,00%	1.863.070	100,00%
Cesantías	3.484.218	1.280.959	36,76%	1.280.959	100,00%	1.280.959	100,00%
Bonos Pensionales	704.286	386.092	54,82%	383.693	0,00%	383.693	0,00%
Sentencias y Conciliaciones	2.903.301	100.498	3,46%	100.498	0,00%	100.498	0,00%
B.- GASTOS DE OPERACIÓN COMERCIAL	273.634.000	245.404.471	89,68%	151.806.264	61,86%	126.658.075	83,43%
COMPRA DE SERVICIOS PARA LA VENTA	87.911.132	72.365.076	82,32%	44.229.533	61,12%	40.788.217	92,22%
OTROS GASTOS DE OPERACIÓN COMERCIAL	185.722.868	173.039.395	93,17%	107.576.731	62,17%	85.869.858	79,82%
PROGRAMAS DE INVERSIÓN	2.500.000	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
TOTALES	316.670.000	269.262.353	85,03%	172.999.947	64,25%	147.372.310	85,19%

3 RESUMEN DE LA EJECUCIÓN DE INGRESOS Y GASTOS DE JULIO DE 2019 COMPARADO CON LAS OBLIGACIONES Y LOS PAGOS

Presupuesto julio 2019	a) Recaudo ingresos	b) Obligaciones	c) Pagos
	\$ 170.146.744.438	\$ 172.999.946.927	\$ 147.372.309.802
diferencia		(\$ 2.853.202.489)	\$ 25.627.637.125
		-1,65%	14,81%

El acumulado efectivo al mes de julio fue de \$170.147 millones y frente a las obligaciones (gastos) presupuestales es de \$172.999 millones presenta un déficit presupuestal de \$2.853 millones equivalente al 1,65%. Los pagos Vs. obligaciones se ejecutaron en el 15%, situación difícil con los proveedores.