

SATCIN 091

Bogotá, D.C, 25 septiembre 2019

PARA MG (r) PEDRO IGNACION LOZANO QUINCHE  
Presidente

DE JEFE - OFICINA CONTROL INTERNO

ASUNTO EJECUCIÓN PRESUPUESTAL AL MES DE AGOSTO 2019

Nos permitimos presentar al señor Presidente de SATENA, el informe presupuestal del mes de agosto de 2019, reportado por la Dirección Financiera el 24 de septiembre 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 agosto 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 agosto de 2019 comparado con las Obligaciones y Pagos.
- 4 CONCLUSIONES



Ingeniero. JAIME NAVARRO

Jefe Oficina Control Interno (E)

## INFORME EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE AGOSTO 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
<b>Total de Ingresos</b>	<b>\$ 316.670.000.000</b>
Funcionamiento	\$ 40.536.000.000
Operación Comercial	\$ 273.634.000.000
Servicios de la Deuda	\$ 0
Gastos de Inversión	\$ 2.500.000.000
<b>Total de Gastos</b>	<b>\$ 316.670.000.000</b>

### 1. EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE INGRESOS

#### 1.1 Ejecución Presupuesto a agosto de 2019

Ejecución Ingresos, acumulado al mes de agosto de 2019						
Rubro Presupuestal	Apropiación (1)	Derechos por cobrar (2)		Recaudo (3)		Pendiente por recaudar (2-3)
Pasajes	\$ 253.971.000.000	\$ 142.003.951.811	55,91%	\$ 140.330.796.654	55,25%	\$ 1.673.155.157
Fletes	\$ 6.391.000.000	3.861.619.406	60,42%	\$ 3.678.740.594	57,56%	\$ 182.878.812
Éxajes	\$ 2.513.000.000	\$ 1.597.701.441	63,58%	\$ 1.562.074.892	62,16%	\$ 35.626.549
Vuelos Especiales	\$ 49.830.000	\$ 194.187.936	389,70%	\$ 100.539.012	201,76%	\$ 93.648.924
Venta de Servicios a usuario final	\$ 262.924.830.000	\$ 147.657.460.594	56,16%	\$ 145.672.151.152	55,40%	\$ 1.985.309.442
Otros Ingresos de Explotación	\$ 32.144.343.000	\$ 30.914.096.692	96,17%	\$ 26.636.533.168	82,87%	\$ 4.277.563.524
Otros Ingresos Corrientes	\$ 21.563.827.000	\$ 23.854.302.329	110,62%	\$ 21.046.036.355	97,60%	\$ 2.808.265.974
Recursos de Capital	\$ 37.000.000	\$ 102.007.410	275,70%	\$ 89.484.787	241,85%	\$ 12.522.623
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 316.670.000.000</b>	<b>\$ 202.527.867.025</b>	<b>63,96%</b>	<b>\$ 193.444.205.462</b>	<b>61,09%</b>	<b>\$ 9.083.661.563</b>
	(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 agosto 2019 se realizó un acumulado de los Derechos por Cobrar \$202.527 mil millones <sup>(2)</sup> y se recaudó la suma de \$193.444 <sup>(4)</sup> mil millones, quedando pendiente de cobro \$9.083 mil millones <sup>(6)</sup>

La Ejecución del Presupuesto de Ingresos con respecto al valor total de lo presupuestado, está en el 61,09% <sup>(5)</sup> 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
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 7.874.336.803</b>	<b>\$ 4.474.261.742</b>	<b>\$ 3.400.075.061</b>
<b>Ejecución = Recuado/Derechos por cobrar</b>			<b>57%</b>

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, es decir, no presentó gestión de la recuperación de estos recursos.*

## 1.3 Ejecución del presupuesto comparado con la meta:

Ejecución Ingresos al mes de agosto de 2019 - con respecto a las metas presupuestadas				
	Meta (1)	(2) Logro	Diferencia (1-2)	Ejecución
Pasajes	\$ 164.002.000.000	\$ 140.330.796.654	\$ 23.671.203.346	85,57% (11)
Fletes	\$ 3.867.000.000	\$ 3.678.740.594	\$ 188.259.406	95,13%
Exajes	\$ 1.468.000.000	\$ 1.562.074.892	\$ (94.074.892)	106,41%
Vuelos Especiales	\$ 49.830.000	\$ 100.539.012	\$ (50.709.012)	201,76% (12)
Venta de Servicios a usuario final	\$ 169.386.830.000	\$ 145.672.151.152	\$ 23.714.678.848	86,00%
Otros Ingresos de Explotación	\$ 21.501.099.667	\$ 26.636.533.168	\$ (5.135.433.501)	123,88%
Otros Ingresos Corrientes	\$ 9.008.546.143	\$ 21.046.036.355	\$ (12.037.490.212)	233,62%
Recursos de Capital	\$ 24.000.000	\$ 89.484.787	\$ (65.484.787)	372,85%
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 199.920.475.810</b>	<b>\$ 193.444.205.462</b>	<b>\$ 6.476.270.348</b>	<b>96,76%</b>
	(7)	(8)	(9)	(10)

Con respecto a la meta de ingresos al mes de agosto fue de \$199.920 millones (7) y comparado con relación al "Recaudo" la ejecución fue del 193.444 millones (8), equivalente al 96,76% (10)

## 2. EJECUCIÓN PRESUPUESTAL GASTOS

### 2.1 Ejecución Presupuestal de Gastos con respecto a los compromisos

Al mes de agosto de 2019 se ha comprometido el 86%, es decir en \$273.473 millones del valor total \$316.670 millones, quedando saldo disponible en \$43.197 millones, como se observa en el siguiente cuadro:

CONCEPTO	PRESUPUESTO DEFINITIVO	COMPROMISOS ACUMULADOS	SALDO DISPONIBLE	EJECUTADO
<b>A - FUNCIONAMIENTO</b>	<b>\$ 40.536.000.000</b>	<b>\$ 26.266.796.587</b>	<b>\$ 14.269.203.413</b>	<b>64,80%</b>
<b>GASTOS DE PERSONAL</b>	<b>\$ 19.132.243.425</b>	<b>\$ 13.770.461.083</b>	<b>\$ 5.361.782.342</b>	<b>71,98%</b>
SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NOMINA	\$ 15.531.623.453	\$ 10.725.861.872	\$ 4.805.761.581	69,06%
SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	\$ 188.998.372	\$ 99.056.431	\$ 89.941.941	52,41%
CONTRIBUCIONES NOMINA	\$ 3.411.621.600	\$ 2.945.542.780	\$ 466.078.820	86,34%
<b>GASTOS GENERALES</b>	<b>\$ 10.436.585.848</b>	<b>\$ 8.163.764.074</b>	<b>\$ 2.272.821.774</b>	<b>78,22%</b>
ADQUISICIÓN DE BIENES	\$ 859.035.006	\$ 789.038.134	\$ 69.996.872	91,85%
ADQUISICION DE SERVICIOS	\$ 2.358.149.832	\$ 1.638.955.844	\$ 719.193.988	69,50%
IMPUESTOS, TASAS Y MULTAS	\$ 7.219.401.010	\$ 5.735.770.096	\$ 1.483.630.914	79,45%
<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	<b>\$ 10.967.170.727</b>	<b>\$ 4.332.571.430</b>	<b>\$ 6.634.599.297</b>	<b>39,50%</b>
<b>B - GASTOS DE OPERACIÓN COMERCIAL</b>	<b>\$ 273.634.000.000</b>	<b>\$ 247.206.364.831</b>	<b>\$ 26.427.635.169</b>	<b>90,34%</b>
COMPRA DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 87.911.131.845	\$ 72.563.388.729	\$ 15.347.743.116	82,54%
OTROS GASTOS DE OPERACIÓN COMERCIAL	\$ 185.722.868.155	\$ 174.642.976.102	\$ 11.079.892.053	94,03%
<b>PROGRAMAS DE INVERSION</b>	<b>\$ 2.500.000.000</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 2.500.000.000</b>	<b>0,00%</b>
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 316.670.000.000</b>	<b>\$ 273.473.161.418</b>	<b>\$ 43.196.838.582</b>	<b>86,36%</b>

### 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 69,%, discriminados con los siguientes rubros:

GASTOS SERVICIOS PERSONALES - Ejecución agosto de 2019				
CONCEPTO	Presupuesto final	Compromiso	Saldos Disponible	Ejecutado
<b>NOMINA</b>	<b>\$ 15.531.623.453</b>	<b>\$ 10.725.861.872</b>	<b>\$ 4.805.761.581</b>	<b>69,06%</b>
Horas Extras	\$ 1.298.673.169	\$ 1.167.334.068	\$ 131.339.101	89,89%
Bonificacion especial por Recreación	\$ 33.940.915	\$ 17.485.262	\$ 16.455.653	51,52%
Indemnizacion Vacaciones (Despidos)	\$ 118.000.000	\$ 65.542.148	\$ 52.457.852	55,54%
Sueldos Personal Nómina	\$ 11.073.964.326	\$ 7.831.132.019	\$ 3.242.832.307	70,72%
Bonificación Por Servicios Prestados	\$ 179.545.983	\$ 131.873.529	\$ 47.672.454	73,45%
Prima o Subsidio de Alimentación	\$ 20.108.916	\$ 5.350.290	\$ 14.758.626	26,61%
Auxilio de Transporte	\$ 7.000.000	\$ 4.424.659	\$ 2.575.341	63,21%
Prima de Servicio	\$ 1.279.355.636	\$ 660.734.916	\$ 618.620.720	51,65%
Prima de Vacaciones	\$ 276.821.715	\$ 142.136.752	\$ 134.684.963	51,35%
Prima de Navidad	\$ 288.355.953	\$ 6.216.853	\$ 282.139.100	2,16%
Bonificación de Dirección	\$ 124.951.909	\$ 87.299.945	\$ 37.651.964	69,87%
Indemnizacion por Despidos	\$ 529.010.000	\$ 447.498.671	\$ 81.511.329	84,59%
Otros Gastos de Personal	\$ 207.836.206	\$ 126.029.302	\$ 81.806.904	60,64%
Gastos de representacion	\$ 94.058.725	\$ 32.803.458	\$ 61.255.267	34,88%

### Gastos Generales:

Está compuesto por la “Adquisición de Bienes” “Adquisición de Servicio” e “Impuestos, Tasa y Multas” . Al mes de agosto los Gastos Generales se han comprometido en el 78,12%, es decir de \$10.436 millones queda un saldo disponible de \$2.273 millones, como se relaciona en el siguiente cuadro:

<b>GASTOS GENERALES- Ejecución de agosto 2019</b>				
<b>CONCEPTO</b>	<b>Presupuesto final</b>	<b>Compromiso</b>	<b>Saldos Disponible</b>	<b>Ejecutado</b>
<b>GASTOS GENERALES</b>	<b>\$ 10.436.585.848</b>	<b>\$ 8.163.764.074</b>	<b>\$ 2.272.821.774</b>	<b>78,22%</b>
<b>ADQUISICION DE BIENES</b>	<b>\$ 859.035.006</b>	<b>\$ 789.038.134</b>	<b>\$ 69.996.872</b>	<b>91,85%</b>
Compra de Equipo	\$ 137.095.858	\$ 118.960.772	\$ 18.135.086	86,77%
Materiales y Suministros	\$ 653.392.484	\$ 613.698.994	\$ 39.693.490	93,93%
Gastos e Imprevistos	\$ 68.546.664	\$ 56.378.368	\$ 12.168.296	82,25%
<b>ADQUISICION DE SERVICIOS</b>	<b>\$ 2.358.149.832</b>	<b>\$ 1.638.955.844</b>	<b>\$ 719.193.988</b>	<b>69,50%</b>
Mantenimiento	\$ 845.793.820	\$ 598.659.469	\$ 247.134.351	70,78%
Capacitación	\$ 140.000.000	\$ 76.820.200	\$ 63.179.800	54,87%
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	\$ 22.850.000	\$ 39.150.000	36,85%
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	\$ 16.950.000	\$ 17.050.000	49,85%
Bienestar Social	\$ 85.000.000	\$ 18.471.900	\$ 66.528.100	21,73%
<b>IMPUESTOS, TASAS Y MULTAS</b>	<b>\$ 7.219.401.010</b>	<b>\$ 5.735.770.096</b>	<b>\$ 1.483.630.914</b>	<b>79,45%</b>

### Gastos de Comercialización

La ejecución de este rubro presenta un avance del 90,34%, es decir de la apropiación inicial de \$273.634 millones, queda un saldo disponible de \$26.427 millones. La ejecución se presenta en el siguiente orden:

GASTOS COMERCIAL- Ejecución -agosto 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	\$ 70.271.950.450	\$ 782.748.546	98,90%
Servicio a Bordo	\$ 1.726.434.609	\$ 1.695.193.351	\$ 31.241.258	98,19%
Compra Reparación y Mantenimiento Turb	\$ 52.755.426.172	\$ 50.375.181.613	\$ 2.380.244.559	95,49%
Impresos y Publicaciones	\$ 196.584.238	\$ 187.581.765	\$ 9.002.473	95,42%
Comunicaciones y Transportes	\$ 3.029.178.547	\$ 2.818.791.061	\$ 210.387.486	93,05%
Arrendamientos Operativos	\$ 5.060.928.814	\$ 4.633.370.761	\$ 427.558.053	91,55%
Mantenimiento Operativo	\$ 39.863.408.187	\$ 35.346.491.013	\$ 4.516.917.174	88,67%
Remuneración Servicios Técnicos	\$ 25.259.622.542	\$ 22.391.975.235	\$ 2.867.647.307	88,65%
Viáticos y Gastos de Viaje	\$ 3.828.276.416	\$ 3.383.486.236	\$ 444.790.180	88,38%
Comisiones por Ventas y Atención Vuelos	\$ 15.731.250.900	\$ 13.347.830.569	\$ 2.383.420.331	84,85%
Mantenimiento Mayor	\$ 7.364.288.626	\$ 5.884.416.481	\$ 1.479.872.145	79,90%
Pasajeros en Tránsito - Endosos	\$ 1.371.712.826	\$ 1.095.764.188	\$ 275.948.638	79,88%
Entrenamiento	\$ 3.771.567.910	\$ 2.968.658.767	\$ 802.909.143	78,71%
Publicidad y Mercadeo	\$ 1.901.503.957	\$ 1.464.825.857	\$ 436.678.100	77,04%
Alquiler Equipo Aéreo	\$ 33.633.915.412	\$ 24.928.055.942	\$ 8.705.859.470	74,12%
Horas de Vuelo Tripulaciones	\$ 1.938.370.252	\$ 1.265.959.946	\$ 672.410.306	65,31%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 273.634.000.000</b>	<b>\$ 247.206.364.831</b>	<b>\$ 26.427.635.169</b>	<b>90,34%</b>

## 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 86,36%. En lo relacionado con las obligaciones se han ejecutado en 71,29% y los pagos se con respecto a las obligaciones se ha ejecutado el 86,83%, como se observa en el siguiente cuadro:

(Valores en miles de pesos)

EJECUCIÓN PRESUPUESTAL A AGOSTO DE 2019	Apropiación	COMPROMISOS ACUMULADOS	OBLIGACION ACUMULADA	PAGOS ACUMULADOS			
<b>A. FUNCIONAMIENTO</b>	<b>40.536.000</b>	<b>26.266.797</b>	<b>64,80%</b>	<b>24.066.394</b>	<b>91,62%</b>	<b>23.325.112</b>	<b>96,92%</b>
GASTOS DE PERSONAL	19.132.243	13.770.461	71,98%	13.205.993	95,90%	12.909.893	97,76%
SERVICIOS ASOCIADOS A LA NOMINA	15.531.623	10.725.862	69,06%	10.720.215	99,95%	10.716.620	99,97%
SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	188.998	99.056	52,41%	99.056	100,00%	99.056	100,00%
CONTRIBUCIONES INHER A LA NÓMINA SECT. PRIVADO	3.224.058	2.762.492	85,68%	2.231.666	80,78%	1.956.260	87,66%
CONTRIBUCIONES INHERENTE A LA NÓMINA S. PUBLICO	187.564	183.051	97,59%	155.055	84,71%	137.956	88,97%
GASTOS GENERALES	10.436.586	8.163.764	78,22%	6.710.560	82,20%	6.528.173	97,28%
ADQUISICION DE BIENES	859.035	789.038	91,85%	511.749	64,86%	471.329	92,10%
ADQUISICION DE SERVICIOS	2.358.150	1.638.956	69,50%	971.706	59,29%	928.630	95,57%
IMPUESTOS, TASAS Y MULTAS	7.219.401	5.735.770	79,45%	5.227.106	91,13%	5.128.214	98,11%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	10.967.171	4.332.571	39,50%	4.149.841	95,78%	3.887.046	93,67%
Cuota de Auditoria Contral	500.000	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Pensiones	3.375.366	2.099.160	62,19%	2.099.160	100,00%	2.099.160	100,00%
Cesantías	3.484.218	1.470.674	42,21%	1.287.944	87,58%	1.286.144	99,86%
Bonos Pensionales	704.286	647.087	91,88%	647.087	0,00%	386.092	0,00%
Sentencias y Conciliaciones	2.903.301	115.650	3,98%	115.650	0,00%	115.650	0,00%
<b>B.- GASTOS DE OPERACIÓN COMERCIAL</b>	<b>273.634.000</b>	<b>247.206.365</b>	<b>90,34%</b>	<b>170.887.082</b>	<b>69,13%</b>	<b>145.950.306</b>	<b>85,41%</b>
COMPRA DE SERVICIOS PARA LA VENTA	87.911.132	72.563.389	82,54%	48.616.416	67,00%	45.635.794	93,87%
ÓTROS GASTOS DE OPERACIÓN COMERCIAL	185.722.868	174.642.976	94,03%	122.270.666	70,01%	100.314.513	82,04%
PROGRAMAS DE INVERSIÓN	2.500.000	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
<b>TOTALES</b>	<b>316.670.000</b>	<b>273.473.161</b>	<b>86,36%</b>	<b>194.953.476</b>	<b>71,29%</b>	<b>169.275.418</b>	<b>86,83%</b>

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

Presupuesto agosto 2019	a) Recaudado ingresos	b) Obligaciones	c) Pagos
	\$ 193.444.205.462	\$ 194.953.476.225	\$ 169.275.418.300
diferencia		(\$ 1.509.270.763)	\$ 25.678.057.925
		-0,77%	13,17%

El acumulado efectivo al mes de agosto fue de \$193.444 millones y frente a las obligaciones (gastos) presupuestales es de \$194.953 millones presenta un déficit presupuestal de \$1.509 millones equivalente al 0,77%. Los pagos Vs obligaciones quedaron por ejecutar en el 13.17%.

#### 4.- CONCLUSIONES

- La ejecución de ingresos se realizó en el 61%
- La ejecución de los ingresos de la vigencia anterior no presentó gestión en su recaudo
- La ejecución de ingresos frente a sus metas se realizó en el 96.76%
- El gasto se ejecutó con sus respectivos compromisos en el 86,36%

Revisó: Jaime Navarro- Jefe Oficina ( E)  
Elaboró: Alba Torres Puín- Auditora Financiera  
25/09/2019