

SATCIN-072

Bogotá, D.C, 19 junio 2019

PARA MG (r) PEDRO IGNACION LOZANO QUINCHE
 Presidente

DE JEFE - OFICINA CONTROL INTERNO

ASUNTO EJECUCIÓN PRESUPUESTAL AL MES DE MAYO DE 2019

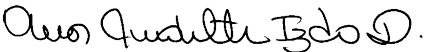
Nos permitimos presentar al señor Presidente de SATENA, el informe presupuestal del mes de mayo de 2019, reportado por la Dirección Financiera el 19 de junio de 2019.

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 mayo 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 mayo de 2019 comparado con las Obligaciones y Pagos.


ANA JUDITH IZQUIERDO DIAZ
Jefe Oficina Control Interno

INFORME EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE MAYO 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 mayo de 2019

Ejecución Ingresos, acumulado al mes de mayo de 2019						
Rubro Presupuestal	Apropiación (1)	Derechos por cobrar (2)		Recaudo (3)		Pendiente por recaudar (2-3)
Pasajes	\$ 253.971.000.000	\$ 82.046.698.661	32,31%	\$ 80.806.223.190	31,82%	\$ 1.240.475.471
Fletes	\$ 6.391.000.000	2.305.564.686	36,08%	\$ 2.158.442.058	33,77%	\$ 147.122.628
Exajes	\$ 2.513.000.000	\$ 967.001.266	38,48%	\$ 938.792.644	37,36%	\$ 28.208.622
Vuelos Especiales	\$ 49.830.000	\$ 79.643.587	159,83%	\$ 61.033.892	122,48%	\$ 18.609.695
Venta de Servicios a usuario final	\$ 262.924.830.000	\$ 85.398.908.200	32,48%	\$ 83.964.491.784	31,93%	\$ 1.434.416.416
Otros Ingresos de Explotación	\$ 32.144.343.000	\$ 29.096.960.809	90,52%	\$ 14.810.769.167	46,08%	\$ 14.286.191.642
Otros Ingresos Corrientes	\$ 21.563.827.000	\$ 22.427.689.524	104,01%	\$ 3.626.781.505	16,82%	\$ 18.800.908.019
Recursos de Capital	\$ 37.000.000	\$ 52.553.837	142,04%	\$ 52.553.837	142,04%	\$ 0
TOTALES	\$ 316.670.000.000	\$ 136.976.112.370	43,26%	\$ 102.454.596.293	32,35%	\$ 34.521.516.077
	(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 mayo 2019 se realizó un acumulado de Derechos por Cobrar \$136.976 mil millones ⁽²⁾ y se recaudó la suma de \$102.455 ⁽⁴⁾ mil millones, quedó pendiente de cobro \$34.521 mil millones ⁽⁶⁾

La Ejecución del Presupuesto de Ingresos con respecto al valor total de lo presupuestado, está en el 32,35% ⁽⁵⁾ comparado con el Recaudo Recibido.

1.2 Ejecución de Ingresos Vigencia Anteriores

Ejecución Ingresos vigencia anterior			
Rubro Presupuestal	Derechos por cobrar	Recaudo acumulado de enero a mayo 2019	Pendiente de cobro
Pasajes	\$ 385.215.142	\$ 317.667.764	\$ 67.547.378
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	\$ 536.279.264	\$ 71.709.564
Otros Ingresos de Explotación	\$ 386.666.953	\$ 375.072.981	\$ 11.593.972
Otros Ingresos Corrientes	\$ 6.879.339.170	\$ 2.980.877.669	\$ 3.898.461.501
Recursos de Capital	\$ 341.852	-\$ 24.080	\$ 365.932
TOTALES	\$ 7.874.336.803	\$ 3.892.205.834	\$ 3.982.130.969
Ejecución = Recuado/Derechos por cobrar			49%

Los recaudos de la Vigencia Anterior, están proyectados en \$7.874 millones y su ejecución acumulada con corte al mes de mayo fue \$3.892 millones, equivalente al 49%.

1.3 Ejecución del presupuesto comparado con la meta:

Ejecución Ingresos al mes de mayo de 2019 - con respecto a las metas presupuestadas				
	Meta (1)	(2) Logro	Diferencia (1-2)	Ejecución
Pasajes	\$ 96.894.000.000	\$ 80.806.223.190	\$ 16.087.776.810	83,40% (11)
Fletes	\$ 2.229.000.000	\$ 2.158.442.058	\$ 70.557.942	96,83%
Exajes	\$ 845.000.000	\$ 938.792.644	\$ (93.792.644)	111,10%
Vuelos Especiales	\$ 49.830.000	\$ 61.033.892	\$ (11.203.892)	122,48% (12)
Venta de Servicios a usuario final	\$ 100.017.830.000	\$ 83.964.491.784	\$ 16.053.338.216	83,95%
Otros Ingresos de Explotación	\$ 12.890.315.667	\$ 14.810.769.167	\$ (1.920.453.500)	114,90%
Otros Ingresos Corrientes	\$ 7.483.586.754	\$ 3.626.781.505	\$ 3.856.805.249	48,46%
Recursos de Capital	\$ 15.000.000	\$ 52.553.837	\$ (37.553.837)	350,36%
TOTALES	\$ 120.406.732.421	\$ 102.454.596.293	\$ 17.952.136.128	85,09%
	(7)	(8)	(9)	(10)

Con respecto a la meta de ingresos al mes de mayo fue de \$120.406 millones ⁽⁷⁾ y comparado con relación al "Recaudo" la ejecución fue del \$102.455 millones ⁽⁸⁾, equivalente al 85,09% ⁽¹⁰⁾

2. EJECUCIÓN PRESUPUESTAL GASTOS

2.1 Ejecución Presupuestal de Gastos con respecto a los compromisos

Al mes de mayo de 2019 se ha comprometido el 69,42%, es decir en \$219.830 millones del valor total \$316.670 millones, quedando saldo disponible en \$96.839 millones, como se observa en el siguiente cuadro:

CONCEPTO	PRESUPUESTO	COMPROMISOS	SALDO DISPONIBLE	EJECUTADO
	DEFINITIVO	ACUMULADOS		
A - FUNCIONAMIENTO	\$ 40.536.000.000	\$ 18.898.483.945	\$ 21.637.516.055	46,62%
GASTOS DE PERSONAL	\$ 19.132.243.425	\$ 9.317.894.173	\$ 9.814.349.252	48,70%
SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NOMINA	\$ 15.531.623.453	\$ 6.345.941.074	\$ 9.185.682.379	40,86%
SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	\$ 188.998.372	\$ 59.403.519	\$ 129.594.853	31,43%
CONTRIBUCIONES NOMINA	\$ 3.411.621.600	\$ 2.912.549.580	\$ 499.072.020	85,37%
GASTOS GENERALES	\$ 10.436.585.848	\$ 6.641.223.833	\$ 3.795.362.015	63,63%
ADQUISICION DE BIENES	\$ 859.035.006	\$ 707.067.142	\$ 151.967.864	82,31%
ADQUISICION DE SERVICIOS	\$ 2.358.149.832	\$ 1.369.222.029	\$ 988.927.803	58,06%
IMPUESTOS, TASAS Y MULTAS	\$ 7.219.401.010	\$ 4.564.934.662	\$ 2.654.466.348	63,23%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	\$ 10.967.170.727	\$ 2.939.365.939	\$ 8.027.804.788	26,80%
B - GASTOS DE OPERACIÓN COMERCIAL	\$ 273.634.000.000	\$ 200.932.075.055	\$ 72.701.924.945	73,43%
COMPRA DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 89.491.131.845	\$ 66.484.293.010	\$ 23.006.838.835	74,29%
OTROS GASTOS DE OPERACIÓN COMERCIAL	\$ 184.142.868.155	\$ 134.447.782.045	\$ 49.695.086.110	73,01%
PROGRAMAS DE INVERSIÓN	\$ 2.500.000.000	\$ -	\$ 2.500.000.000	0,00%
TOTAL	\$ 316.670.000.000	\$ 219.830.559.000	\$ 96.839.441.000	69,42%

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 40,86%, discriminados con los siguientes rubros:

GASTOS SERVICIOS PERSONALES - Ejecución a mayo 2019				
CONCEPTO	Presupuesto final	Compromiso	Saldos Disponible	Ejecutado
NOMINA	\$ 15.531.623.453	\$ 6.345.941.074	\$ 9.185.682.379	40,86%
Horas Extras	\$ 1.298.673.169	\$ 726.423.886	\$ 572.249.283	55,94%
Bonificación especial por Recreación	\$ 33.940.915	\$ 10.697.113	\$ 23.243.802	31,52%
Indemnización Vacaciones (Despidos)	\$ 38.000.000	\$ 35.332.387	\$ 2.667.613	92,98%
Sueldos Personal Nómina	\$ 11.373.964.326	\$ 5.030.018.481	\$ 6.343.945.845	44,22%
Bonificación Por Servicios Prestados	\$ 179.545.983	\$ 75.427.725	\$ 104.118.258	42,01%
Prima o Subsidio de Alimentación	\$ 4.108.916	\$ 1.085.065	\$ 3.023.851	26,41%
Auxilio de Transporte	\$ 7.000.000	\$ 3.014.460	\$ 3.985.540	43,06%
Prima de Servicio	\$ 1.279.355.636	\$ 12.429.979	\$ 1.266.925.657	0,97%
Prima de Vacaciones	\$ 276.821.715	\$ 86.302.911	\$ 190.518.804	31,18%
Prima de Navidad	\$ 288.355.953	\$ 1.385.389	\$ 286.970.564	0,48%
Bonificación de Dirección	\$ 59.951.909	\$ 52.578.713	\$ 7.373.196	87,70%
Indemnización por Despidos	\$ 279.010.000	\$ 194.010.273	\$ 84.999.727	69,54%
Otros Gastos de Personal	\$ 207.836.206	\$ 84.431.234	\$ 123.404.972	40,62%
Gastos de representación	\$ 205.058.725	\$ 32.803.458	\$ 172.255.267	16,00%

Gastos Generales:

Está compuesto por la “Adquisición de Bienes” “Adquisición de Servicios” e “Impuestos, Tasa y Multas”. Al mes de mayo los Gastos Generales se han comprometido en el 63,63%, es decir de \$10.436 millones quedando un saldo disponible de \$3.795 millones, como se relaciona en el siguiente cuadro:

GASTOS GENERALES- Ejecución de mayo 2019				
CONCEPTO	Presupuesto final	Compromiso	Saldos Disponible	Ejecutado
GASTOS GENERALES	\$ 10.436.585.848	\$ 6.641.223.833	\$ 3.795.362.015	63,63%
ADQUISICION DE BIENES	\$ 859.035.006	\$ 707.067.142	\$ 151.967.864	82,31%
Compra de Equipo	\$ 137.095.858	\$ 123.199.719	\$ 13.896.139	89,86%
Materiales y Suministros	\$ 653.392.484	\$ 531.533.466	\$ 121.859.018	81,35%
Gastos e Imprevistos	\$ 68.546.664	\$ 52.333.957	\$ 16.212.707	76,35%
ADQUISICION DE SERVICIOS	\$ 2.358.149.832	\$ 1.369.222.029	\$ 988.927.803	58,06%
Mantenimiento	\$ 845.793.820	\$ 460.774.696	\$ 385.019.124	54,48%
Capacitación	\$ 140.000.000	\$ 75.420.200	\$ 64.579.800	53,87%
Medio Ambiente	\$ 55.200.000	\$ 33.780.088	\$ 21.419.912	61,20%
Servicios Públicos	\$ 616.634.166	\$ 407.977.178	\$ 208.656.988	66,16%
Viáticos y Gastos de Viaje	\$ 62.000.000	\$ 16.050.000	\$ 45.950.000	25,89%
Impresos y Publicaciones	\$ 18.077.069	\$ -	\$ 18.077.069	0,00%
Comunicaciones y Transportes	\$ 311.444.777	\$ 309.644.515	\$ 1.800.262	99,42%
Seguros Generales	\$ 190.000.000	\$ 42.165.752	\$ 147.834.248	22,19%
Otros Gastos Generales	\$ 34.000.000	\$ 12.000.000	\$ 22.000.000	35,29%
Bienestar Social	\$ 85.000.000	\$ 11.409.600	\$ 73.590.400	13,42%
IMPUESTOS, TASAS Y MULTAS	\$ 7.219.401.010	\$ 4.564.934.662	\$ 2.654.466.348	63,23%

Gastos de Comercialización

La ejecución de este rubro presenta una ejecución del 72,26%, es decir de la apropiación inicial de \$273.634 millones, queda un saldo disponible de \$75.899 millones. La ejecución se presenta en el siguiente orden:

GASTOS COMERCIAL- Ejecución -mayo de 2019				
CONCEPTO	Presupuesto final	Compromiso	Saldos Disponible	Ejecutado
Servicio a Bordo	\$ 1.756.478.892	\$ 1.695.193.351	\$ 61.285.541	96,51%
Impresos y Publicaciones	\$ 196.584.238	\$ 187.581.765	\$ 9.002.473	95,42%
Compra Reparación y Mantto Turbinas	\$ 50.190.426.172	\$ 46.625.754.198	\$ 3.564.671.974	92,90%
Comunicaciones y Transportes	\$ 3.064.551.104	\$ 2.694.624.271	\$ 369.926.833	87,93%
Viaticos y Gastos de Viaje	\$ 3.979.276.416	\$ 3.407.864.088	\$ 571.412.328	85,64%
Mantenimiento Operativo	\$ 39.810.586.320	\$ 33.962.542.318	\$ 5.848.044.002	85,31%
Comisiones por Ventas y Atencion Vuelos	\$ 15.731.250.900	\$ 13.279.109.645	\$ 2.452.141.255	84,41%
Arrendamientos Operativos	\$ 5.130.928.814	\$ 4.324.460.893	\$ 806.467.921	84,28%
Mantenimiento Mayor	\$ 7.444.288.626	\$ 5.903.721.078	\$ 1.540.567.548	79,31%
Remuneración Servicios Técnicos	\$ 26.337.172.657	\$ 20.149.363.448	\$ 6.187.809.209	76,51%
Entrenamiento	\$ 3.771.567.910	\$ 2.854.268.829	\$ 917.299.081	75,68%
Pasajeros en transito- Endosos	\$ 1.346.749.828	\$ 989.020.700	\$ 357.729.128	73,44%
Alquiler Equipo Aereo	\$ 33.633.915.412	\$ 21.743.098.740	\$ 11.890.816.672	64,65%
Publicidad y Mercadeo	\$ 2.293.500.000	\$ 1.421.840.197	\$ 871.659.803	61,99%
Materiales y Suministros	\$ 72.012.520.863	\$ 40.923.265.134	\$ 31.089.255.729	56,83%
Horas de Vuelo Tripulaciones	\$ 1.787.370.252	\$ 770.366.400	\$ 1.017.003.852	43,10%
Seguros de Aviación	\$ 5.146.831.596	\$ -	\$ 5.146.831.596	0,00%
TOTAL	\$ 273.634.000.000	\$ 200.932.075.055	\$ 72.701.924.945	73,43%

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 69,42%. 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 MAYO DE 2019	Apropiación	COMPROMISOS ACUMULADOS		OBLIGACION ACUMULADA		PAGOS ACUMULADOS	
A. FUNCIONAMIENTO	40.536.000	18.898.484	46,62%	15.167.484	80,26%	14.648.541	96,58%
GASTOS DE PERSONAL	19.132.243	9.317.894	48,70%	7.875.080	84,52%	7.554.791	95,93%
SERVICIOS ASOCIADOS A LA NOMINA	15.531.623	6.345.941	40,86%	6.345.941	100,00%	6.339.512	99,90%
SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	188.998	59.404	31,43%	59.404	100,00%	59.404	100,00%
CONTRIBUCIONES INHER A LA NÓMINA SECT. PRIVADO	3.224.058	2.762.499	85,68%	1.375.830	49,80%	1.087.098	79,01%
CONTRIBUCIONES INHERENTE A LA NÓMINA S. PUBLICO	187.564	150.051	80,00%	93.905	62,58%	68.777	73,24%
GASTOS GENERALES	10.436.586	6.641.224	63,63%	4.378.037	65,92%	4.207.087	96,10%
ADQUISICION DE BIENES	859.035	707.067	82,31%	315.820	44,67%	250.490	79,31%
ADQUISICION DE SERVICIOS	2.358.150	1.369.222	58,06%	609.827	44,54%	534.471	87,64%
IMPUESTOS, TASAS Y MULTAS	7.219.401	4.564.935	63,23%	3.452.390	75,63%	3.422.126	99,12%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	10.967.171	2.939.366	26,80%	2.914.366	99,15%	2.886.663	99,05%
Cuota de Auditaje Contranal	500.000	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Pensiones	3.305.366	1.196.444	36,20%	1.196.444	100,00%	1.196.444	100,00%
Cesantías	3.804.218	1.260.731	33,14%	1.260.731	100,00%	1.260.731	100,00%
Bonos Pensionales	454.286	383.693	84,46%	383.693	0,00%	355.990	0,00%
Sentencias y Conciliaciones	2.903.301	98.498	3,39%	73.498	0,00%	73.498	0,00%
B.- GASTOS DE OPERACIÓN COMERCIAL	273.634.000	200.932.075	73,43%	118.153.452	58,80%	90.178.336	76,32%
COMPRA DE SERVICIOS PARA LA VENTA	89.491.132	66.484.293	74,29%	35.662.228	53,64%	31.434.904	88,15%
OTROS GASTOS DE OPERACIÓN COMERCIAL	184.142.868	134.447.782	73,01%	82.491.223	61,36%	58.743.431	71,21%
PROGRAMAS DE INVERSIÓN	2.500.000	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
TOTALES	316.670.000	219.830.559	69,42%	133.320.935	60,65%	104.826.877	78,63%

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

Presupuesto mayo 2019	a) Recaudo ingresos	b) Obligaciones	c) Pagos
	\$ 102.454.596.293	\$ 133.320.935.217	\$ 104.826.876.556
diferencia		(\$ 30.866.338.924)	\$ 28.494.058.661
		-23,15%	21,37%

El acumulado efectivo al mes de mayo fue de \$102.455 millones y frente a las obligaciones (gastos) presupuestales es de \$133.321 millones, presenta un déficit presupuestal de \$30.866 millones equivalente al 23%. Los pagos Vs obligaciones se ejecutaron en el 21%.

Revisó: Judith Izquierdo Díaz- Jefe Oficina
Elaboró: Alba Torres Puín- Auditora Financiera
20/06/2019