

SATCIN 079

Bogotá, D.C, 25 julio 2019

PARA MG (r) PEDRO IGNACION LOZANO QUINCHE
Presidente

DE JEFE - OFICINA CONTROL INTERNO

ASUNTO EJECUCIÓN PRESUPUESTAL AL MES DE JUNIO DE 2019

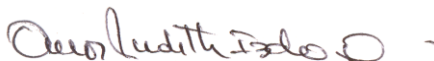
Nos permitimos presentar al señor Presidente de SATENA, el informe presupuestal del mes de junio de 2019, reportado por la Dirección Financiera el 23 de julio de 2019.

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 junio 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 junio de 2019 comparado con las Obligaciones y Pagos.



ANA JUDITH IZQUIERDO DIAZ
Jefe Oficina Control Interno

INFORME EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE JUNIO 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 junio de 2019

Ejecución Ingresos, acumulado al mes de junio de 2019						
Rubro Presupuestal	Apropiación (1)	Derechos por cobrar (2)		Recaudo (3)		Pendiente por recaudar (2-3)
Pasajes	\$ 253.971.000.000	\$ 100.786.267.860	39,68%	\$ 99.227.282.368	39,07%	\$ 1.558.985.492
Fletes	\$ 6.391.000.000	2.758.402.292	43,16%	\$ 2.539.445.935	39,73%	\$ 218.956.357
Exajes	\$ 2.513.000.000	\$ 1.148.987.758	45,72%	\$ 1.109.319.583	44,14%	\$ 39.668.175
Vuelos Especiales	\$ 49.830.000	\$ 186.344.326	373,96%	\$ 92.884.950	186,40%	\$ 93.459.376
Venta de Servicios a usuario final	\$ 262.924.830.000	\$ 104.880.002.236	39,89%	\$ 102.968.932.836	39,16%	\$ 1.911.069.400
Otros Ingresos de Explotación	\$ 32.144.343.000	\$ 29.513.148.269	91,81%	\$ 15.156.497.362	47,15%	\$ 14.356.650.907
Otros Ingresos Corrientes	\$ 21.563.827.000	\$ 22.669.811.806	105,13%	\$ 19.987.919.928	92,69%	\$ 2.681.891.878
Recursos de Capital	\$ 37.000.000	\$ 73.083.811	197,52%	\$ 73.083.811	197,52%	\$ 0
TOTALES	\$ 316.670.000.000	\$ 157.136.046.122	49,62%	\$ 138.186.433.937	43,64%	\$ 18.949.612.185
	(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 junio 2019 se realizó un acumulado de los Derechos por Cobrar \$157.136 mil millones ⁽²⁾ y se recaudó la suma de \$138.186 ⁽⁴⁾ mil millones, quedando pendiente de cobro \$18.949 mil millones ⁽⁶⁾

La Ejecución del Presupuesto de Ingresos con respecto al valor total de lo presupuestado, está en el 43,64% ⁽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 junio 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	\$ 3.504.261.140	\$ 3.375.078.030
Recursos de Capital	\$ 341.852	-\$ 24.080	\$ 365.932
TOTALES	\$ 7.874.336.803	\$ 4.464.078.598	\$ 3.410.258.205
Ejecución = Recaudado/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 junio fue \$4.464 millones, equivalente al 57%.

1.3 Ejecución del presupuesto comparado con la meta:

Ejecución Ingresos al mes de junio de 2019 - con respecto a las metas presupuestadas				
	Meta (1)	(2) Logro	Diferencia (1-2)	Ejecución
Pasajes	\$ 119.257.000.000	\$ 99.227.282.368	\$ 20.029.717.632	83,20% (11)
Fletes	\$ 2.644.000.000	\$ 2.539.445.935	\$ 104.554.065	96,05%
Exajes	\$ 1.006.000.000	\$ 1.109.319.583	\$ (103.319.583)	110,27%
Vuelos Especiales	\$ 49.830.000	\$ 92.884.950	\$ (43.054.950)	186,40% (12)
Venta de Servicios a usuario final	\$ 122.956.830.000	\$ 102.968.932.836	\$ 19.987.897.164	83,74%
Otros Ingresos de Explotación	\$ 15.499.464.000	\$ 15.156.497.362	\$ 342.966.638	97,79%
Otros Ingresos Corrientes	\$ 8.163.148.543	\$ 19.987.919.928	\$ (11.824.771.385)	244,86%
Recursos de Capital	\$ 18.000.000	\$ 73.083.811	\$ (55.083.811)	406,02%
TOTALES	\$ 146.637.442.543	\$ 138.186.433.937	\$ 8.451.008.606	94,24%
	(7)	(8)	(9)	(10)

Con respecto a la meta de ingresos al mes de junio fue de \$146.637 millones ⁽⁷⁾ y comparado con relación al "Recaudo" la ejecución fue del 138.186 millones ⁽⁸⁾, equivalente al 94,24% ⁽¹⁰⁾

2. EJECUCIÓN PRESUPUESTAL GASTOS

2.1 Ejecución Presupuestal de Gastos con respecto a los compromisos

Al mes de junio de 2019 se ha comprometido el 82,16%, es decir en \$260.172 millones del valor total \$316.670 millones, quedando saldo disponible en \$56.839 millones, como se observa en el siguiente cuadro:

CONCEPTO	PRESUPUESTO DEFINITIVO	COMPROMISOS ACUMULADOS	SALDO DISPONIBLE	EJECUTADO
A - FUNCIONAMIENTO	\$ 40.536.000.000	\$ 21.965.507.573	\$ 18.570.492.427	54,19%
GASTOS DE PERSONAL	\$ 19.132.243.425	\$ 11.411.417.506	\$ 7.720.825.919	59,64%
SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NOMINA	\$ 15.531.623.453	\$ 8.426.683.817	\$ 7.104.939.636	54,26%
SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	\$ 188.998.372	\$ 72.184.109	\$ 116.814.263	38,19%
CONTRIBUCIONES NOMINA	\$ 3.411.621.600	\$ 2.912.549.580	\$ 499.072.020	85,37%
GASTOS GENERALES	\$ 10.436.585.848	\$ 7.167.794.465	\$ 3.268.791.383	68,68%
ADQUISICION DE BIENES	\$ 859.035.006	\$ 711.361.386	\$ 147.673.620	82,81%
ADQUISICION DE SERVICIOS	\$ 2.358.149.832	\$ 1.555.814.851	\$ 802.334.981	65,98%
IMPUESTOS, TASAS Y MULTAS	\$ 7.219.401.010	\$ 4.900.618.228	\$ 2.318.782.782	67,88%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	\$ 10.967.170.727	\$ 3.386.295.602	\$ 7.580.875.125	30,88%
B - GASTOS DE OPERACIÓN COMERCIAL	\$ 273.634.000.000	\$ 238.207.305.780	\$ 35.426.694.220	87,05%
COMPRA DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 89.491.131.845	\$ 70.813.025.797	\$ 18.678.106.048	79,13%
OTROS GASTOS DE OPERACIÓN COMERCIAL	\$ 184.142.868.155	\$ 167.394.279.983	\$ 16.748.588.172	90,90%
PROGRAMAS DE INVERSION	\$ 2.500.000.000	\$ -	\$ 2.500.000.000	0,00%
TOTAL	\$ 316.670.000.000	\$ 260.172.813.353	\$ 56.497.186.647	82,16%

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 54,26%, discriminados con los siguientes rubros:

GASTOS SERVICIOS PERSONALES - Ejecución a junio 2019				
CONCEPTO	Presupuesto final	Compromiso	Saldos Disponible	Ejecutado
NOMINA	\$ 15.531.623.453	\$ 8.426.683.817	\$ 7.104.939.636	54,26%
Horas Extras	\$ 1.298.673.169	\$ 863.360.010	\$ 435.313.159	66,48%
Bonificación especial por Recreación	\$ 33.940.915	\$ 14.280.851	\$ 19.660.064	42,08%
Indemnización Vacaciones (Despidos)	\$ 118.000.000	\$ 58.420.007	\$ 59.579.993	49,51%
Sueldos Personal Nómina	\$ 11.073.964.326	\$ 5.992.768.582	\$ 5.081.195.744	54,12%
Bonificación Por Servicios Prestados	\$ 179.545.983	\$ 91.589.007	\$ 87.956.976	51,01%
Prima o Subsidio de Alimentación	\$ 20.108.916	\$ 2.501.916	\$ 17.607.000	12,44%
Auxilio de Transporte	\$ 7.000.000	\$ 3.454.339	\$ 3.545.661	49,35%
Prima de Servicio	\$ 1.279.355.636	\$ 659.796.856	\$ 619.558.780	51,57%
Prima de Vacaciones	\$ 276.821.715	\$ 116.011.327	\$ 160.810.388	41,91%
Prima de Navidad	\$ 288.355.953	\$ 4.351.994	\$ 284.003.959	1,51%
Bonificación de Dirección	\$ 124.951.909	\$ 64.152.457	\$ 60.799.452	51,34%
Indemnización por Despidos	\$ 529.010.000	\$ 421.839.869	\$ 107.170.131	79,74%
Otros Gastos de Personal	\$ 207.836.206	\$ 101.353.144	\$ 106.483.062	48,77%
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 Servicio” e “Impuestos, Tasa y Multas” . Al mes de mayo los Gastos Generales se han comprometido en el 67,88%, es decir de \$10.436 millones queda un saldo disponible de \$3.869 millones, como se relaciona en el siguiente cuadro:

GASTOS GENERALES- Ejecución de junio 2019				
CONCEPTO	Presupuesto final	Compromiso	Saldos Disponible	Ejecutado
GASTOS GENERALES	\$ 10.436.585.848	\$ 7.167.794.465	\$ 3.268.791.383	68,68%
ADQUISICION DE BIENES	\$ 859.035.006	\$ 711.361.386	\$ 147.673.620	82,81%
Compra de Equipo	\$ 137.095.858	\$ 123.199.552	\$ 13.896.306	89,86%
Materiales y Suministros	\$ 653.392.484	\$ 531.783.466	\$ 121.609.018	81,39%
Gastos e Imprevistos	\$ 68.546.664	\$ 56.378.368	\$ 12.168.296	82,25%
ADQUISICION DE SERVICIOS	\$ 2.358.149.832	\$ 1.555.814.851	\$ 802.334.981	65,98%
Mantenimiento	\$ 845.793.820	\$ 538.340.230	\$ 307.453.590	63,65%
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	\$ 537.557.908	\$ 79.076.258	87,18%
Viáticos y Gastos de Viaje	\$ 62.000.000	\$ 18.070.000	\$ 43.930.000	29,15%
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	\$ 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	\$ 13.903.100	\$ 71.096.900	16,36%
IMPUESTOS, TASAS Y MULTAS	\$ 7.219.401.010	\$ 4.900.618.228	\$ 2.318.782.782	67,88%

Gastos de Comercialización

La ejecución de este rubro presenta un avance del 87%, es decir de la apropiación inicial de \$273.634 millones, queda un saldo disponible de \$35.427 millones. La ejecución se presenta en el siguiente orden:

GASTOS COMERCIAL- Ejecución -junio de 2019				
CONCEPTO	Presupuesto final	Compromiso	Saldos Disponible	Ejecutado
Compra Reparación y Mantenimiento Turb	\$ 50.190.426.172	\$ 49.337.180.862	\$ 853.245.310	98,30%
Materiales y Suministros	\$ 71.972.520.863	\$ 70.189.788.873	\$ 1.782.731.990	97,52%
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%
Arrendamientos Operativos	\$ 5.060.928.814	\$ 4.659.275.637	\$ 401.653.177	92,06%
Comunicaciones y Transportes	\$ 3.064.551.104	\$ 2.697.005.868	\$ 367.545.236	88,01%
Mantenimiento Operativo	\$ 39.930.586.320	\$ 34.617.556.646	\$ 5.313.029.674	86,69%
Viáticos y Gastos de Viaje	\$ 3.979.276.416	\$ 3.409.615.688	\$ 569.660.728	85,68%
Comisiones por Ventas y Atención Vuelos	\$ 15.731.250.900	\$ 13.327.728.264	\$ 2.403.522.636	84,72%
Mantenimiento Mayor	\$ 7.364.288.626	\$ 5.942.015.604	\$ 1.422.273.022	80,69%
Remuneración Servicios Técnicos	\$ 26.407.172.657	\$ 20.886.921.146	\$ 5.520.251.511	79,10%
Entrenamiento	\$ 3.771.567.910	\$ 2.962.817.710	\$ 808.750.200	78,56%
Pasajeros en Transito - Endosos	\$ 1.346.749.828	\$ 1.009.423.627	\$ 337.326.201	74,95%
Alquiler Equipo Aéreo	\$ 33.633.915.412	\$ 24.928.055.942	\$ 8.705.859.470	74,12%
Publicidad y Mercadeo	\$ 2.293.500.000	\$ 1.421.840.197	\$ 871.659.803	61,99%
Horas de Vuelo Tripulaciones	\$ 1.787.370.252	\$ 935.304.600	\$ 852.065.652	52,33%
Seguros de Aviación	\$ 5.146.831.596	\$ -	\$ 5.146.831.596	0,00%
TOTAL	\$ 273.634.000.000	\$ 238.207.305.780	\$ 35.426.694.220	87,05%

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 JUNIO DE 2019	Apropiación	COMPROMISOS ACUMULADOS	OBLIGACION ACUMULADA	PAGOS ACUMULADOS
A. FUNCIONAMIENTO	40.536.000	21.965.508	18.682.510	18.146.855
GASTOS DE PERSONAL	19.132.243	11.411.418	10.192.658	9.791.671
SERVICIOS ASOCIADOS A LA NOMINA	15.531.623	8.426.684	8.341.597	8.249.600
SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	188.998	72.184	72.184	72.184
CONTRIBUCIONES INHER A LA NÓMINA SECT. PRIVADO	3.224.058	2.762.499	1.663.068	1.375.982
CONTRIBUCIONES INHERENTE A LA NÓMINA S. PUBLICO	187.564	150.051	115.808	93.905
GASTOS GENERALES	10.436.586	7.167.794	5.107.045	4.972.376
ADQUISICION DE BIENES	859.035	711.361	369.366	328.234
ADQUISICION DE SERVICIOS	2.358.150	1.555.815	743.689	700.694
IMPUESTOS, TASAS Y MULTAS	7.219.401	4.900.618	3.993.990	3.943.448
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	10.967.171	3.386.296	3.382.808	3.382.808
Cuota de Auditoria Contranal	500.000	0	0	0
Pensiones	3.305.366	1.626.831	1.626.831	1.626.831
Cesantías	3.804.218	1.275.273	1.271.786	1.271.786
Bonos Pensionales	454.286	383.693	383.693	383.693
Sentencias y Conciliaciones	2.903.301	100.498	100.498	100.498
B.- GASTOS DE OPERACIÓN COMERCIAL	273.634.000	238.207.306	132.410.754	109.506.184
COMPRA DE SERVICIOS PARA LA VENTA	89.491.132	70.813.026	40.038.704	37.120.455
OTROS GASTOS DE OPERACIÓN COMERCIAL	184.142.868	167.394.280	92.372.050	72.385.729
PROGRAMAS DE INVERSIÓN	2.500.000	0	0	0
TOTALES	316.670.000	260.172.813	151.093.264	127.653.040

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

Presupuesto junio 2019	a) Recaudo ingresos	b) Obligaciones	c) Pagos
	\$ 138.186.433.937	\$ 151.093.264.051	\$ 127.653.039.785
diferencia		(\$ 12.906.830.114)	\$ 23.440.224.266
		-8,54%	15,51%

El acumulado efectivo al mes de junio fue de \$138.186 millones y frente a las obligaciones (gastos) presupuestales es de \$151.093 millones presenta un déficit presupuestal de \$12.906 millones equivalente al 8,54%. Los pagos Vs obligaciones se ejecutaron en el 15%.

Revisó: Judith Izquierdo Díaz- Jefe Oficina
Elaboró: Alba Torres Puín- Auditora Financiera
25/07/2019