

MDN-VGSEDB-ICFE-DG-SAF-PR

Bogotá D.C., 25-04-2024



Al contestar cite Radicado I-2024-13331 Id: 112592  
Folios: 8 Fecha: 2024-04-25 07:24:19  
Anexos: 1 ARCHIVOS INFORMÁTICOS,  
Remitente: PRESUPUESTO  
Destinatario: DIRECCION GENERAL

## ANÁLISIS EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE INGRESOS Y GASTOS A MARZO 31 DE 2024

### INGRESOS

A 31 de marzo de 2024, por concepto de ingresos se ha recaudado **\$12.113 millones**, que corresponde al **20%** del presupuesto aprobado, esto sin tener en cuenta los \$12.160 millones correspondientes a recursos nación.

Cifras en millones de pesos

RUBROS DE INGRESO	APROPIACIÓN	RECAUDO ACUMULADO	% RECAUDO ACUMULADO
INGRESOS CORRIENTES	48.793	11.035	23%
RECURSOS DE CAPITAL	11.533	1.079	9%
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>	<b>60.326</b>	<b>12.113</b>	<b>20%</b>

Fuente de información: SIIF Nación

Los rubros de ingresos están distribuidos en ingresos corrientes de los cuales se ha recaudado **\$11.035 millones** correspondiente al **23%** de la apropiación y recursos de capital se ha recaudado **\$1.079 millones** correspondiente al **9%** de la apropiación.

Cifras en millones de pesos



Fuente de información: SIIF Nación

## INGRESOS CORRIENTES

Cifras en millones de pesos

RUBROS DE INGRESO	APROPIACIÓN	RECAUDO ACUMULADO	% REACUDO ACUMULADO
<b>INGRESOS CORRIENTES</b>			
CONTRIBUCIÓN INDUSTRIA MILITAR – ICFE	9.000	2.454	27%
MULTAS, SANCIONES E INTERESES DE MORA	50	6	13%
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	39.743	8.575	22%
<b>TOTAL DE INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>48.793</b>	<b>11.035</b>	<b>23%</b>

Fuente de información: SIIF Nación

El detalle de los rubros asociados a los ingresos corrientes es el siguiente:

- Contribuciones Diversas (Indumil) se ha recaudado un **27%**, recursos provenientes del 3% en la venta de armas y explosivos, según decreto de creación corresponde a corte de marzo de 2024.
- Multas, sanciones e interés de mora se ha recaudado un **13%**, el cual hace referencia al recaudo de las sanciones administrativas interpuestas a los usuarios por los inmuebles y adicional.
- Venta de bienes y servicios se ha recaudado un **22%**, recursos providentes de (arriendo, cuota de garantía mantenimiento y áreas comunes) provenientes del 13.5% descontado del sueldo básico de los Oficiales, Suboficiales y civiles activos del Ejército Nacional, incluye también los descuentos con destino a la cuota de garantía para el mantenimiento preventivo y sus áreas comunes, que corresponde a corte de marzo de 2024.

## RECURSOS DE CAPITAL

Cifras en millones de pesos

RUBROS DE INGRESO	APROPIACIÓN	RECAUDO ACUMULADO	% REACUDO ACUMULADO
<b>RECURSOS DE CAPITAL</b>			
EXCEDENTES FINANCIEROS	5.924	0	0%
RECURSOS DE TERCEROS	5.600	1.078	19%
REINTEGROS Y OTROS RECURSOS NO APROPIADOS	7	0,1	1%
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	2	0,6	40%
<b>TOTAL DE INGRESOS RECURSOS DE CAPITAL</b>	<b>11.533</b>	<b>1.079</b>	<b>9%</b>

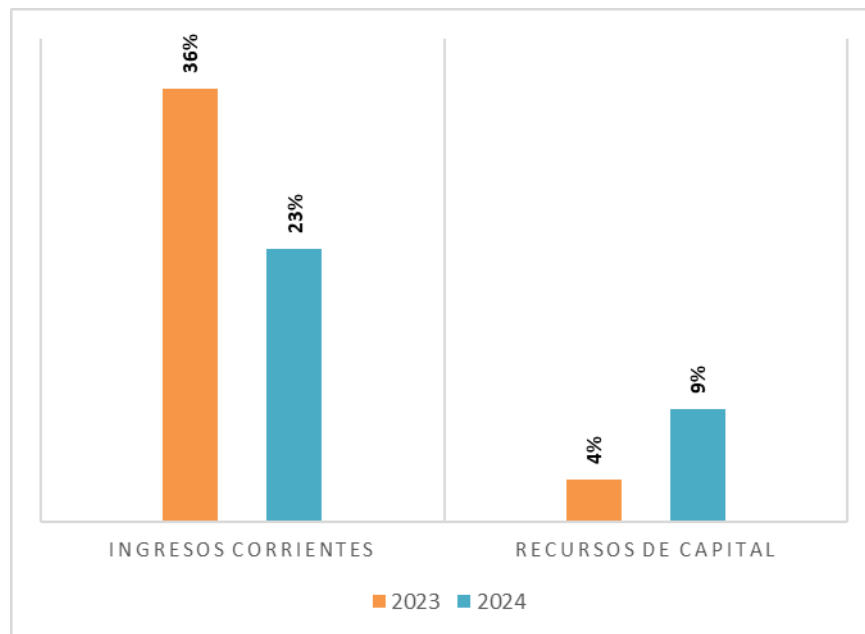
Fuente de información: SIIF Nación

El detalle de los rubros asociados a recursos de capital es el siguiente:

- Excedentes Financieros a la fecha no se ha recaudado el valor apropiado de recurso por **\$5.924** millones.
- Recursos de terceros en consignación (servicios Públicos) se ha recaudado un **19%** proveniente de la cuota de servicios públicos a cargo de los usuarios, que corresponde al corte a marzo de 2024.
- Reintegros y otros recursos no apropiados Se ha recaudado a la fecha un **1%**
- Rendimientos Financieros se apropiaron recurso por **\$2** millones y se ha recaudado un **40%**, producto de los intereses generados por las cuentas de ahorro y corriente.

### Comparativa ejecución de ingresos marzo 2023-2024

El comparativo de los ingresos 2023-2024 en el rubro de ingresos corriente se evidencia decrecimiento del **13%** mientras que en los recursos de capital un crecimiento del **6%**, presenta el siguiente comportamiento:



Fuente de información: SIIF Nación

Cifras en millones de pesos

RUBRO	APROPIACIÓN		RECAUDO ACUMULADO		%	%	VARIACIÓN
	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023 VS 2024
<b>INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>25.926</b>	<b>48.793</b>	<b>9.282</b>	<b>11.035</b>	<b>36%</b>	<b>23%</b>	<b>-13%</b>
CONTRIBUCIÓN INDUSTRIA MILITAR – ICFE	7.500	9.000	2.248	2.454	30%	27%	-3%
MULTAS, SANCIONES E INTERESES DE MORA	50	50	2	6	4%	13%	9%
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	18.376	39.743	7.032	8.575	38%	22%	-17%
<b>RECURSOS DE CAPITAL</b>	<b>23.891</b>	<b>11.533</b>	<b>846</b>	<b>1.079</b>	<b>4%</b>	<b>9%</b>	<b>6%</b>
EXCEDENTES FINANCIEROS	18.283	5.924	0	0	0%	0%	0%
RECURSOS DE TERCEROS	5.600	5.600	845	1.078	15%	19%	4%
REINTEGROS Y OTROS RECURSOS NO APROPIADOS	7	7	0	0	0%	1%	1%
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	1	2	1	1	54%	40%	-14%
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>	<b>49.817</b>	<b>60.326</b>	<b>10.128</b>	<b>12.113</b>	<b>20%</b>	<b>20%</b>	<b>0%</b>

Fuente de información: SIIF Nación

### **GASTOS** (La ejecución se mide con base en las obligaciones)

El presupuesto a 31 de marzo de 2024, cuenta con ejecución del gasto detallada en los siguientes rubros: funcionamiento presenta una ejecución del **27%** y en inversión cuenta con avance en la ejecución del **0.4%**.

Cifras en millones de pesos

RUBRO	APROPIACIÓN	OBLIGACIONES	% EJECUCIÓN
FUNCIONAMIENTO	33.378	9.130	27%
INVERSION	38.560	146	0,4%
<b>TOTAL DE GASTO</b>	<b>71.938</b>	<b>9.275</b>	<b>13%</b>

Fuente de información: SIIF Nación

El detalle de los rubros asociados a funcionamiento es el siguiente:

Cifras en millones de pesos

RUBRO	APROPIACIÓN	OBLIGACIONES	% EJECUCIÓN
<b>FUNCIONAMIENTO</b>	<b>33.378</b>	<b>9.130</b>	<b>27%</b>
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	5.969	3.628	61%
DISMINUCIÓN DE PASIVOS	5.718	481	8%
GASTO DE PERSONAL	5.505	999	18%

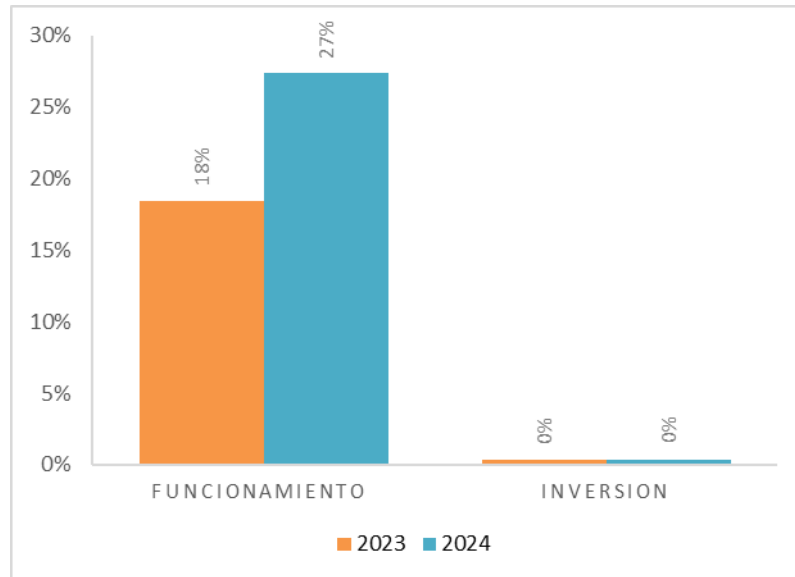
GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN Y PRODUCCIÓN	11.896	505	4%
GASTOS POR TRIBUTOS, MULTAS, SANCIONES E INTERESES DE MORA	4.192	3.502	84%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	98	16	16%
<b>INVERSION</b>	<b>38.560</b>	<b>146</b>	<b>0,4%</b>
MANTENIMIENTO RECUPERATIVO Y ESTRUCTURAL	20.795	22	0,1%
CONSTRUCCIÓN DE VIVIENDAS FISCALES Y SUS ÁREAS COMUNES A NIVEL NACIONAL	17.765	124	0,7%
<b>TOTAL DE GASTO</b>	<b>71.938</b>	<b>9.275</b>	<b>13%</b>

Fuente de información: SIIF Nación

- Adquisición de Bienes y Servicios se ejecutó un **61%**, producto de la cancelación de: servicios públicos de la administración central, Prestadores de servicio y la póliza a nivel nacional de los inmuebles.
- Disminución de pasivos se ejecutó un **8%**, correspondiente al pago de servicios públicos a cargo de los usuarios de vivienda fiscal y al pago de cesantías definitivas y parciales.
- Gastos de Personal se ejecutó un **18%**, que corresponde a la cancelación de la nómina y liquidaciones de funcionarios del periodo comprendido entre los meses de enero a marzo, aclarando que el rubro A-01-01-04 Otros gastos de personal – previo concepto DGPPN por valor de \$548 millones no se ha apropiado ni se desagregó en la vigencia.
- Gastos de Comercialización y Producción se ejecutó un **4%**, correspondiente al pago de contratos por mantenimiento preventivo de las viviendas fiscales, como el servicio de aseo a nivel nacional, vigilancia, mantenimiento equipo de bombeo y ascensores.
- Gastos por tributos, multas, sanciones e intereses de mora se ejecutó un **84%**, que corresponde al impuesto predial de las viviendas fiscales de propiedad del Instituto, impuesto de industria y comercio ICA del primer bimestre 2024.
- En Transferencias Corrientes se ejecutó un **16%**, correspondiente a las mesadas pensionales de diez (10) exfuncionarios de enero a marzo, incluye pago de incapacidades a los funcionarios de la entidad, no se cancelaron recursos por concepto de sentencias y conciliaciones.
- Inversión se ejecutó un **0,4%** avance en la ejecución.

### Comparativo Ejecución Presupuestal 2023-2024 (La ejecución se mide con base en las obligaciones)

El comparativo de gastos 2023-2024 en el rubro de funcionamiento se evidencia un crecimiento del **9%** e inversión aun no cuenta con avance, se presenta el siguiente comportamiento:



Fuente de información: SIIF Nación

El comparativo de la ejecución presupuestal a marzo 2023-2024 presenta el siguiente comportamiento:

Cifras en millones de pesos

RUBRO	APROPIACION		OBLIGACIONES		%	%	VARIACIÓN 2023 VS 2024
	2023	2024	2023	2024	2023	2024	
<b>FUNCIONAMIENTO</b>	<b>30.091</b>	<b>33.378</b>	<b>5.546</b>	<b>9.130</b>	<b>18%</b>	<b>27%</b>	<b>9%</b>
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	5.465	5.969	425	3.628	8%	61%	53%
DISMINUCIÓN DE PASIVOS	5.711	5.718	641	481	11%	8%	-3%
GASTO DE PERSONAL	4.873	5.505	909	999	19%	18%	-1%
GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN Y PRODUCCIÓN	9.983	11.896	392	505	4%	4%	0%
GASTOS POR TRIBUTOS, MULTAS, SANCIONES E INTERESES DE MORA	3.963	4.192	3.163	3.502	80%	84%	4%

TRANSFERENCIAS CORRIENTES	96	98	16	16	17%	16%	-1%
<b>INVERSION</b>	<b>19.265</b>	<b>38.560</b>	<b>60</b>	<b>146</b>	<b>0,3%</b>	<b>0,4%</b>	<b>0,1%</b>
MANTENIMIENTO RECUPERATIVO Y ESTRUCTURAL	8.635	20.795	24	22	0,3%	0,1%	-0,2%
CONSTRUCCIÓN DE VIVIENDAS FISCALES Y SUS ÁREAS COMUNES A NIVEL NACIONAL	8.142	17.765	35	124	0,4%	0,7%	0,3%
CONSTRUCCION Y DOTACION DEL ARCHIVO C	2.488		0		0,0%	0,0%	0,0%
<b>SERVICIO DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA</b>	<b>24</b>		<b>0</b>		<b>0,0%</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,0%</b>
SERVICIO DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	24		0		0%	0%	0%
<b>TOTAL DE GASTO</b>	<b>49.380</b>	<b>71.938</b>	<b>5.606</b>	<b>9.275</b>	<b>11%</b>	<b>13%</b>	<b>2%</b>

Fuente de información: SIIF Nación

- Adquisición de Bienes y Servicios crece en un **53%**, en la vigencia de 2024 se giró el deducible de la póliza para esta vigencia, teniendo en cuenta el reporte de la siniestralidad de los inmuebles para cálculo.
- Disminución de pasivos decrece en un **3%** en la vigencia de 2024.
- Gastos de Personal crecen un **1%**, producto del pago de la nómina y demás, así como las liquidaciones de un personal que salió pensionado y aplicación de aumento salarial de acuerdo al Decreto en marzo.
- Gastos de Comercialización y Producción no evidencia variación entre vigencias, para la presente.
- Gastos por tributos, multas, sanciones e intereses de mora crecen un **4%**, presenta un mayor valor ejecutado en la presente vigencia por el incremento anual autorizado por el gobierno.
- Transferencias Corrientes decrecen un **1%**, obedece a que no se han presentado novedades de incapacidades del personal.
- Inversión se evidencia avance del **0.1%**.
- Servicio de la deuda pública para esta vigencia no se cuenta con recurso programado.

*Gina P. Garay Robayo*

PSD. **GINA PAOLA GARAY ROBAYO**  
Profesional de Presupuesto  
Instituto de Casas Fiscales del Ejercito

Elaborado: Gina P Garay Robayo – Profesional de Seguridad Defensa Presupuesto