

MDN-VGSEDB-ICFE-DG-SAF-GF



Al contestar cite Radicado I-2025-00824 Id: 142166
 Folios: 9 Fecha: 22-01-2025 16:48:23
 Anexos: 1 ARCHIVOS INFORMÁTICOS
 Remitente: SUBDIRECCION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA
 Destinatario: TESORERIA y Otros...

Bogotá D.C., 22-01-2025

ANÁLISIS EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE INGRESOS Y GASTOS DEFINITIVO A DICIEMBRE 31 DE 2024

INGRESOS

A 31 de diciembre de 2024, por concepto de ingresos se ha recaudado \$ **62.872** millones, que corresponde al **104%** 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	51.937	106%
RECURSOS DE CAPITAL	11.533	10.935	95%
TOTAL DE INGRESOS	60.326	62.872	104%

Fuente de información: SIIF Nación

Los rubros de ingresos están distribuidos en ingresos corrientes de los cuales se recaudó \$ **51.937** millones correspondiente al **106%** de la apropiación y recursos de capital se recaudó \$ **10.935** millones correspondiente al **95%** de la apropiación.

Cifras en millones de pesos



Fuente de información: SIIF Nación

Los rubros asociados a los ingresos corrientes:

Cifras en millones de pesos

RUBROS DE INGRESO	APROPIACIÓN	RECAUDO ACUMULADO	% REACUDO ACUMULADO
INGRESOS CORRIENTES			
CONTRIBUCIÓN INDUSTRIA MILITAR – ICFE	9.000	12.175	135%
MULTAS, SANCIONES E INTERESES DE MORA	50	1.241	2482%
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	39.743	35.521	97%
TOTAL DE INGRESOS CORRIENTES	48.793	51.937	106%

Fuente de información: SIF Nación

A continuación, se relaciona detalle de la tabla:

- Contribuciones Industria Militar - ICFE (Indumil) se recaudó un **135%**, recursos provenientes del 3% en la venta de armas y explosivos según decreto de creación, corresponde a los meses de enero a diciembre de 2024.
- Multas, sanciones e interés de mora se recaudó un **2482%**, el cual hace referencia al recaudo de las sanciones administrativas interpuestas a los usuarios por los inmuebles y adicional a las Resolución 181 del 6 junio de 2023 del contrato 191 de 2021 del contratista Consorcio Casa Fiscales G10 del año pasado por \$ 32.969.931 el recaudo quedo el 22 de mayo de 2024 y la Resolución 199 del 30 de mayo 2024 del incumplimiento contrato 194 de 2021 que seguros del estado cancelo por multa consorcio CGC 2021 por valor de \$ 888.050.981, el recaudo quedo el 28 de agosto de 2024, el recaudó de \$ 22.230.500 corresponde a los contratos de transacción celebrado con tres usuarios del ICFE por concepto de daños materiales al edificio Juanambú.
- Venta de bienes y servicios se recaudó un **97%**, 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 diciembre de 2024.

Detalle de los rubros asociados a recursos de capital

Cifras en millones de pesos

RUBROS DE INGRESO	APROPIACIÓN	RECAUDO ACUMULADO	% RECAUDO ACUMULADO
RECURSOS DE CAPITAL			
EXCEDENTES FINANCIEROS	5.924	5.924	100%
RECURSOS DE TERCEROS	5.600	4.954	88%
REINTEGROS Y OTROS RECURSOS NO APROPIADOS	7	3.2	45%
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	2	53.8	3384%
TOTAL DE INGRESOS RECURSOS DE CAPITAL	11.533	10.935	95%

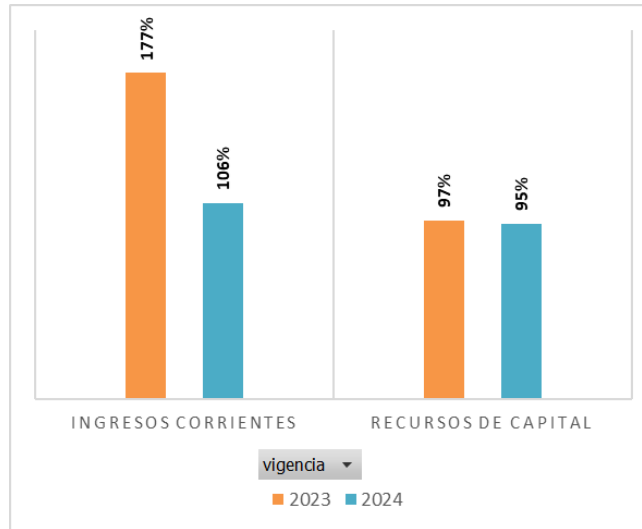
Fuente de información: SIIF Nación

A continuación, se relaciona detalle de la tabla:

- Excedentes Financieros: Se recaudo el **100%** del valor apropiado de recurso por **\$5.924** millones de acuerdo al *CONPES 4115 “Distribución de los excedentes financieros de los establecimientos públicos y de las empresas industriales y comerciales del estado no societarias del orden nacional, al 31 de diciembre de 2022”*
- Recursos de terceros: Consignación (servicios Públicos) se recaudó un **88%** proveniente de la cuota de servicios públicos a cargo de los usuarios, que corresponde a los meses de enero a diciembre de 2024.
- Reintegros y otros recursos no apropiados se ha recaudado a la fecha un **45%** y el recaudo de \$ 2.776.070 corresponde al reintegro realizado por el proveedor Unión Temporal Solución Ferretera para Colombia de la Orden de compra 101621 – 2022 beneficio de auditoria Observación 24 de la Contraloría ID 140536.
- Rendimientos Financieros se apropiaron recurso por **\$53** millones y se ha recaudado un **3384%**, producto de los intereses generados por las cuentas de ahorro, la sobre ejecución obedece al recaudo del Fideicomiso del contrato 219 de 2023 del contratista Unión Temporal Vanguardia Alianza Fiduciaria S.A. por un valor de \$ 19.839.668.38, \$ 10.123.235,53, 11.380.000,00 y 11.712.049,18.

Comparativa ejecución de ingresos diciembre 2023-2024

El comparativo de los ingresos 2023-2024 en el rubro de ingresos corriente se evidencia decrecimiento del **71%**, mientras que en los recursos de capital un decrecimiento del **2%**, presenta el siguiente comportamiento:



Fuente de información: SIIF Nación

Cifras en millones de pesos

RUBRO	APROPIACIÓN		RECAUDO ACUMULADO		%	%	VARIACIÓN 2023 VS 2024
	2023	2024	2023	2024	2023	2024	
INGRESOS CORRIENTES	25,926	48,793	45,881	51,937	177%	106%	-71%
CONTRIBUCIÓN INDUSTRIA MILITAR – ICFE	7,500	9,000	12,813	12,175	171%	135%	-36%
MULTAS, SANCIONES E INTERESES DE MORA	50	50	176	1,241	352%	2482%	2130%
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	18,376	39,743	32,891	38,521	179%	97%	-82%
RECURSOS DE CAPITAL	23,891	11,533	23,145	10,935	97%	95%	-2%
EXCEDENTES FINANCIEROS	18,283	5,924	18,283	5,924	100%	100%	0%
RECURSOS DE TERCEROS	5,600	5,600	4,851	4,954	87%	88%	2%
REINTEGROS Y OTROS RECURSOS NO APROPIADOS	7	7	8.2	3	117%	45%	-72%
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	1	2	3	54	268%	3384%	3115%
TOTAL DE INGRESOS	49,817	60,326	69,026	62,872	139%	104%	-34%

Fuente de información: SIIF Nación

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

El presupuesto a 31 de diciembre de 2024, la ejecución del gasto detallada en los siguientes rubros: funcionamiento presenta una ejecución del **93%** y en inversión se ejecutó un **47%**.

Cifras en millones de pesos

RUBRO	APROPIACIÓN	OBLIGACIONES	% EJECUCIÓN
FUNCIONAMIENTO	32.728	30.484	93%
INVERSION	38.560	18.182	47%
TOTAL DE GASTO	71.288	48.666	68%

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
FUNCIONAMIENTO	32.728	30.484	93%
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	8.209	7.612	93%
DISMINUCIÓN DE PASIVOS	1.978	1.647	83%
GASTO DE PERSONAL	5.505	5.411	98%
GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN Y PRODUCCIÓN	13.096	12.043	92%
GASTOS POR TRIBUTOS, MULTAS, SANCIONES E INTERESES DE MORA	3.821	3.698	97%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	119	72	61%
INVERSION	38.560	18.182	47%
CONSTRUCCIÓN DE VIVIENDAS FISCALES Y SUS ÁREAS COMUNES A NIVEL NACIONAL	17.765	6.729	38%
MANTENIMIENTO RECUPERATIVO Y ESTRUCTURAL DE VIVIENDAS FISCALES Y SUS AREAS COMUNES A NIVEL NACIONAL	20.795	11.453	55%
TOTAL DE GASTO	71.288	48.666	68%

Fuente de información: SIIF Nación

- Adquisición de Bienes y Servicios se ejecutó un **93%**, producto de la cancelación de: servicios públicos de la administración central, Prestadores de servicio y adiciones, las pólizas a nivel nacional de los inmuebles y bienes, funcionarios e interés patrimonial del instituto, mantenimiento preventivo y correctivo de bombas de agua, viáticos, estímulos educativos, constitución de la caja menor y reembolsos, dotación paga por liquidaciones de prestaciones sociales, contrato de suministro de firmas digitales para contratos de arrendamientos en Bogotá y a nivel nacional, suministro de consumibles de impresión, elementos de papelería, útiles

de oficina y de archivo, viáticos, estímulos educativos, Dotación empleados públicos y trabajadores oficiales, elementos de seguridad industrial y dotación SST, pasajes terrestres, adición de contrato mantenimiento preventivo y correctivo con suministro e instalación de repuestos ascensores, contrato de bolsa de repuestos, calculo actuarial, mantenimiento y actualización del sistema de Call center, prestación de servicios de auditoria externa SGC y SGA, proceso de selección defensa 3, adquisición de maquinaria y equipo de topografía para el ICFE, pasajes aéreos, adquisición de licencia de antivirus, adquisición de servicios de seguro obligatorio de accidentes de tránsito (soat), mantenimiento preventivo y correctivo de los equipos y elementos de sistemas de bombeo de agua potable, mantenimiento preventivo y correctivo con suministro e instalación de repuestos, así como la certificación de acuerdo a la norma NTC 5926-1:2021 de los ascensores.

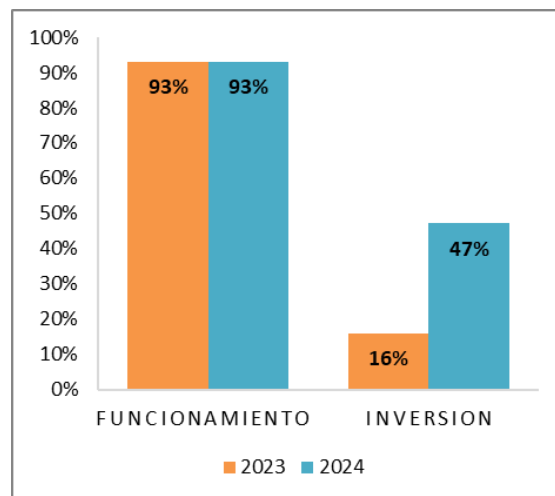
- Disminución de pasivos se ejecutó un **83%**, correspondiente al pago de servicios públicos a cargo de los usuarios de vivienda fiscal, pago de cesantías definitivas y parciales de servidores públicos.
- Gastos de Personal se ejecutó un **98%**, que corresponde a la cancelación de la nómina y liquidaciones de funcionarios del periodo comprendido entre los meses de enero a diciembre, aclarando que el rubro A-01-01-04 Otros gastos de personal – previo concepto DGPPN por valor de \$548 millones tiene una apropiación bloqueada desde MHCP, no se apropió ni se desagregó en la vigencia.
- Gastos de Comercialización y Producción se ejecutó un **92%**, correspondiente al pago de contratos de prestación de servicios por mantenimiento preventivo de las viviendas fiscales, servicio de aseo a nivel nacional, vigilancia, mantenimiento equipo de bombeo y ascensores, prestadores de servicios, pago de planillas de ARL de los prestadores de servicios, contrato de suministro de ferretería y administración de casa blanca, recarga de extintores, servicio de vigilancia, mantenimiento preventivo y correctivo a todo costo de las plantas eléctricas, servicio de reparación e instalación de shut de basuras para el edificio Juanambú del conjunto residencial Santa Ana, adquisición de andamios multidireccionales, seguros y prestadores de servicios.
- Gastos por tributos, multas, sanciones e intereses de mora se ejecutó un **97%**, que corresponde a: impuesto predial de las viviendas fiscales de propiedad del Instituto, impuesto de sobre vehículos, impuesto de industria y comercio ICA del último

bimestre 2023 y los bimestres de enero a octubre de 2024 y tarifa de control fiscal para la vigencia fiscal 2024.

- En Transferencias Corrientes se ejecutó un **61%**, correspondiente a las mesadas pensionales de diez (10) exfuncionarios de enero a diciembre, incluye pago de incapacidades a los funcionarios de la entidad, no se cancelaron recursos por concepto de sentencias y conciliaciones.
- Inversión se ejecutó un **47%** corresponde a: prestadores de servicios y adiciones, viáticos, reembolsos de caja menor, suministro de pasajes aéreos, licencia de construcción proyecto construcción edificio Medellín y ejecución parcial de los Contratos: 122-2024, 136-2024 y 211-2024 y servicios públicos.

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 no se evidencia variación comparada entre vigencias e inversión se evidencia un incremento del **31%**, se presenta el siguiente comportamiento:



Fuente de información: SIIF Nación

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

Cifras en millones de pesos

RUBRO	APROPIACION		OBLIGACION		% 2023	% 2024	VARIACION 2023 VS 2024
	2023	2024	2023	2024			
FUNCIONAMIENTO	30.091	32.728	27.990	30.484	93%	93%	0%
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	8.485	8.209	8.162	7.612	96%	93%	-3%
DISMINUCIÓN DE PASIVOS	2.891	1.978	1.903	1.647	66%	83%	17%
GASTO DE PERSONAL	4.873	5.505	4.807	5.411	99%	98%	0%
GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN Y PRODUCCIÓN	9.983	13.096	9.604	12.043	96%	92%	-4%
GASTOS POR TRIBUTOS, MULTAS, SANCIONES E INTERESES DE MORA	3.763	3.821	3.434	3.698	91%	97%	6%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	96	119	81	72	85%	61%	-24%
INVERSION	19.265	38.560	3.083	18.182	16%	47%	31%
CONSTRUCCIÓN DE VIVIENDAS FISCALES Y SUS ÁREAS COMUNES A NIVEL NACIONAL	8.142	17.765	2.212	6.729	0	38%	11%
CONSTRUCCION Y DOTACION DEL ARCHIVO C	2.488		0		0%	0%	0%
MANTENIMIENTO RECUPERATIVO Y ESTRUCTURAL DE VIVIENDAS FISCALES Y SUS AREAS COMUNES A NIVEL NACIONAL	8.635	20.795	872	11.453	10%	55%	45%
SERVICIO DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	24		24		100%	0%	-100%
SERVICIO DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	24		24		100%	0%	-100%
TOTAL DE GASTO	49.380	71.288	31.098	48.666	63%	68%	5%

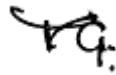
Fuente de información: SIIF Nación

- Adquisición de Bienes y Servicios decrece en un **3%**, 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 crece en un **17%** en la vigencia de 2024 por el mayor número de asignaciones de vivienda fiscal.
- Gastos de Personal no se evidencia variación entre vigencias
- Gastos de Comercialización y Producción decrece en un **4%** en la vigencia de 2024

- Gastos por tributos, multas, sanciones e intereses de mora crecen un **6%**, presenta un mayor valor ejecutado en la presente vigencia por el incremento anual autorizado por el gobierno.
- Transferencias Corrientes decrece un **24%**, obedece a que la entidad mitigo las incapacidades del personal realizando los reintegros de incapacidades de las EPS.
- Inversión crece un **31%**.
- Servicio de la deuda pública para esta vigencia no se cuenta con recurso programado.



Teniente coronel. **SAMUEL GIOVANNY FONSECA RODRIGUEZ**
Subdirector Administrativo y Financiero
Instituto de Casas Fiscales del Ejército



Elaborado: Gina P Garay Robayo – PSD Presupuesto

Revisó y Aprobado: Luz Adriana Morales González – PSD Coordinadora Área Financiera

