

MDN-VGSEDB-ICFE-DG-SAF-GF



Al contestar cite Radicado I-2025-05214 Id: 153275
 Folios: 9 Fecha: 05-05-2025 07:33:43
 Anexos: 4 ARCHIVOS INFORMÁTICOS
 Remitente: SUBDIRECCION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA
 Destinatario:

Bogotá D.C., 05-05-2025

ANÁLISIS EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE INGRESOS Y GASTOS A MARZO 31 DE 2025

INGRESOS

A 31 de marzo de 2025, por concepto de ingresos se ha recaudado \$ **13.763** millones, que corresponde al **18%** del presupuesto aprobado.

Cifras en millones de pesos

RUBROS DE INGRESO	APROPIACIÓN	RECAUDO ACUMULADO	% REACUDO ACUMULADO
INGRESOS CORRIENTES	50.827	12.642	25%
RECURSOS DE CAPITAL	24.214	1.121	5%
TOTAL DE INGRESOS	75.041	13.763	18%

Fuente de información: SIIF Nación

Los rubros de ingresos están distribuidos en ingresos corrientes de los cuales se recaudó \$ **12.642** millones correspondiente al **25%** de la apropiación y recursos de capital se recaudó \$ **1.121** millones correspondiente al **5%** 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	% RECAUDO ACUMULADO
INGRESOS CORRIENTES			
CONTRIBUCIÓN INDUSTRIA MILITAR – ICFE	10.000	3.040	30%
MULTAS, SANCIONES E INTERESES DE MORA	51	22	44%
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	40.776	9.579	23%
TOTAL DE INGRESOS CORRIENTES	50.827	12.642	25%

Fuente de información: SIIF Nación

A continuación, se relaciona detalle de la tabla:

- Contribuciones Industria Militar - ICFE (Indumil) se recaudó un **30%**, recursos provenientes del 3% en la venta de armas y explosivos según decreto de creación, corresponde a los meses de enero y marzo 2025.
- Multas, sanciones e interés de mora se recaudó un **44%**, el cual hace referencia al recaudo de las sanciones administrativas interpuestas a los usuarios por los inmuebles y \$ 1.012.125 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 **23%**, recursos provenientes 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 2025.

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	18.605	0	0%
RECURSOS DE TERCEROS	5.600	1.095	20%
REINTEGROS Y OTROS RECURSOS NO APROPIADOS	7	1,8	25%
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	2	24,4	1218%
TOTAL DE INGRESOS RECURSOS DE CAPITAL	24.214	1.121	5%

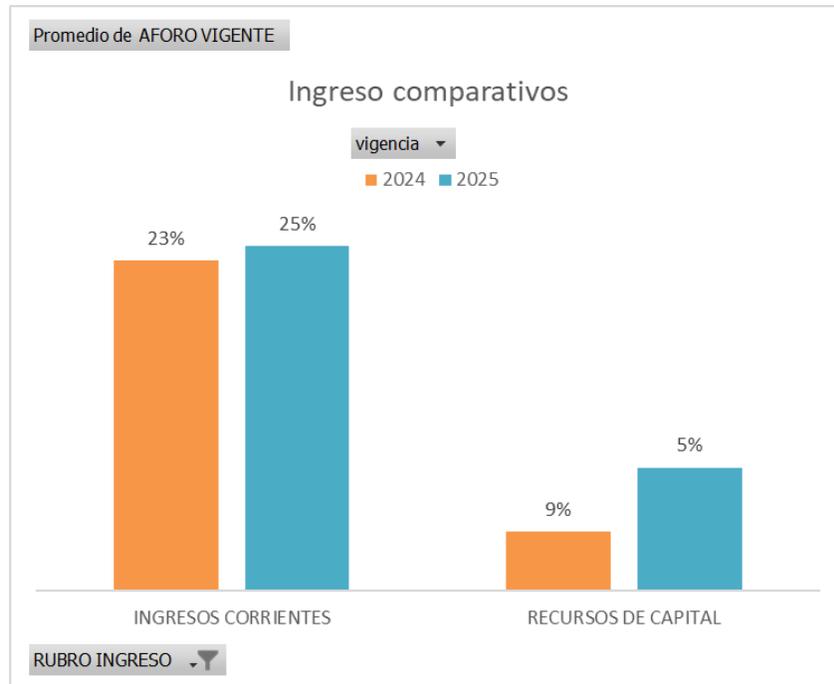
Fuente de información: SIIF Nación

A continuación, se relaciona detalle de la tabla:

- Excedentes Financieros: Se recaudo el **0%** aún no se ha recibido la distribución por parte del CONPES.
- Recursos de terceros: Consignación (servicios Públicos) se recaudó un **20%** proveniente de la cuota de servicios públicos a cargo de los usuarios, que corresponde a los meses de enero a marzo 2025.
- Reintegros y otros recursos no apropiados se ha recaudado a la fecha un **25%** y el recaudo de \$ 1.782.851 corresponde al reintegro realizado por unos exfuncionarios del ICFE.
- Rendimientos Financieros se apropiaron recurso por **\$24** millones y se ha recaudado un **1218%**, 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. y Contrato 217 de 2021 del contratista Consorcio CGC 2021

Comparativa ejecución de ingresos diciembre 2024-2025

El comparativo de los ingresos 2024-2025 en el rubro de ingresos corriente se evidencia crecimiento del **2%**, mientras que en los recursos de capital un decrecimiento del **5%**, presenta el siguiente comportamiento:



Fuente de información: SIIF Nación

Cifras en millones de pesos

RUBRO	APROPIACIÓN		RECAUDO ACUMULADO		% 2024	% 2025	VARIACIÓN 2024 VS 2025
	2024	2025	2024	2025			
INGRESOS CORRIENTES	48.793	50.827	11.035	12.642	23%	25%	2%
CONTRIBUCIÓN INDUSTRIA MILITAR – ICFE	9.000	10.000	2.454	3.040	27%	30%	3%
MULTAS, SANCIONES E INTERESES DE MORA	50	51	6	22	13%	44%	31%
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	39.743	40.776	8.575	9.579	22%	23%	2%
RECURSOS DE CAPITAL	11.533	24.214	1.079	1.121	9%	5%	-5%
EXCEDENTES FINANCIEROS	5.924	18.605	0	0	0%	0%	0%

RECURSOS DE TERCEROS	5.600	5.600	1.078	1.095	19%	20%	0%
REINTEGROS Y OTROS RECURSOS NO APROPIADOS	7	7	0	2	1%	25%	25%
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	2	2	1	24	40%	1218%	1177%
TOTAL DE INGRESOS	60.326	75.04 1	12.113	13.763	20%	18%	-2%

Fuente de información: SIIF Nación

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

El presupuesto a 31 de marzo de 2025, la ejecución del gasto detallada en los siguientes rubros: funcionamiento presenta una ejecución del **28%** y en inversión se ejecutó un **0.34%**.

Cifras en millones de pesos

RUBRO	APROPIACIÓN	OBLIGACIONES	% EJECUCIÓN
FUNCIONAMIENTO	36.507	10.082	28%
INVERSION	38.200	128	0,34%
TOTAL DE GASTO	74.707	10.210	14%

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	36.507	10.082	28%
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	3.349	358	11%
DISMINUCIÓN DE PASIVOS	5.800	409	7%
GASTO DE PERSONAL	6.285	1.167	19%
GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN Y PRODUCCIÓN	16.431	4.430	27%
GASTOS POR TRIBUTOS, MULTAS, SANCIONES E INTERESES DE MORA	4.535	3.705	82%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	107	13	12%
INVERSION	38.200	128	0,34%
CONSTRUCCIÓN DE VIVIENDAS FISCALES Y SUS ÁREAS COMUNES A NIVEL NACIONAL	21.000	67	0,32%
MANTENIMIENTO RECUPERATIVO Y ESTRUCTURAL DE VIVIENDAS FISCALES Y SUS AREAS COMUNES A NIVEL NACIONAL	17.200	61	0,36%
TOTAL DE GASTO	74.707	10.210	14%

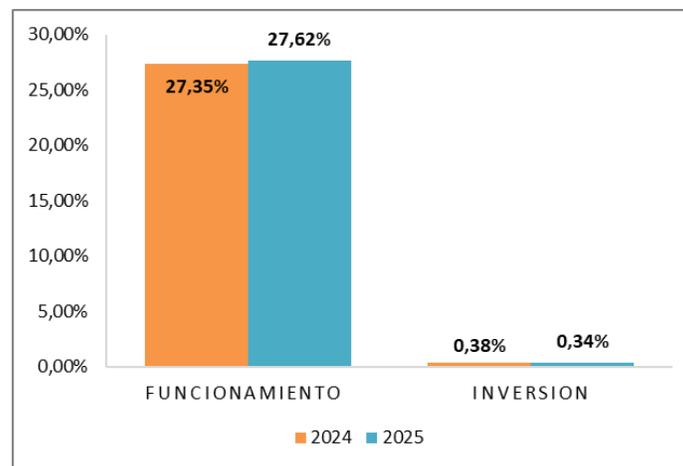
Fuente de información: SIIF Nación

- Adquisición de Bienes y Servicios se ejecutó un **11%**, producto de la cancelación de: servicios públicos de la administración central, Prestadores de servicio y adiciones, mantenimiento preventivo y correctivo de bombas de agua, mantenimiento preventivo y correctivo con suministro e instalación de repuestos, contratos de prestación de servicios, viáticos, constitución de la caja menor y reembolsos, adquisición de certificados digitales y certificado digital sitio web, reconoce y paga el estímulo educativo, servicio de mantenimiento correctivo, preventivo y calibración a todo costo de los equipos de topografía.
- Disminución de pasivos se ejecutó un **7%**, correspondiente al pago de servicios públicos a cargo de los usuarios de vivienda fiscal, pago de cesantías definitivas y parciales de servidores públicos, en el rubro de Deposito en Prenda.
- Gastos de Personal se ejecutó un **19%**, que corresponde a la cancelación de la nómina y liquidaciones de funcionarios del periodo mes enero a marzo, aclarando que el rubro A010104 Otros gastos de personal – previo concepto DGPPN por valor de \$ 334 millones no se ha apropiado ni se desagregó en la vigencia
- Gastos de Comercialización y Producción se ejecutó un **27%**, correspondiente al pago DE servicios de limpieza y aseo de áreas comunes, mantenimiento preventivo y correctivo de los equipos y elementos de sistemas de bombeo de agua potable, servicios de limpieza y aseo de áreas comunes, mantenimiento preventivo y correctivo de los ascensores, servicio de vigilancia y seguridad privada, contrato del programa de seguros que cubra los bienes, funcionarios e intereses patrimoniales, 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.
- Gastos por tributos, multas, sanciones e intereses de mora se ejecutó un **82%**, 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 2024 y primer bimestre 2025.
- En Transferencias Corrientes se ejecutó un **12%**, correspondiente a las mesadas pensionales de diez (10) exfuncionarios de enero a marzo, incluye pago de incapacidades a los funcionarios de la entidad, incapacidades y no se cancelaron recursos por concepto de sentencias y conciliaciones.

- Inversión se ejecutó un **0.34%** corresponde a: prestadores de servicios y adiciones, viáticos, reembolsos de caja menor, suministro de pasajes aéreos, y servicios públicos

Comparativo Ejecución Presupuestal 2024-2025 (La ejecución se mide con base en las obligaciones)

El comparativo de gastos 2024-2025 en el rubro de funcionamiento se evidencia variación del **0,26%** comparada entre vigencias e inversión se evidencia un decrecimiento del **0,04%**, se presenta el siguiente comportamiento:



Fuente de información: SIIF Nación

El comparativo de la ejecución presupuestal a marzo 2024-2025 presenta el siguiente comportamiento:

Cifras en millones de pesos

RUBRO	APROPIACION		OBLIGACION		% 2023	% 2024	VARIACION 2023 VS 2024
	2024	2025	2024	2025			
FUNCIONAMIENTO	33.378	36.507	9.130	10.082	27%	28%	0,26%
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	5.969	3.349	3.628	358	61%	11%	-50%
DISMINUCIÓN DE PASIVOS	5.718	5.800	481	409	8%	7%	-1%
GASTO DE PERSONAL	5.505	6.285	999	1.167	18%	19%	0%
GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN Y PRODUCCIÓN	11.896	16.431	505	4.430	4%	27%	23%
GASTOS POR TRIBUTOS, MULTAS, SANCIONES E INTERESES DE MORA	4.192	4.535	3.502	3.705	84%	82%	-2%

TRANSFERENCIAS CORRIENTES	98	107	16	13	16%	12%	-4%
INVERSION	38.560	38.200	146	128	0,38%	0,34%	-0,04%
CONSTRUCCIÓN DE VIVIENDAS FISCALES Y SUS ÁREAS COMUNES A NIVEL NACIONAL	17.765	21.000	124	67	0,70%	0,32%	-0,38%
MANTENIMIENTO RECUPERATIVO Y ESTRUCTURAL DE VIVIENDAS FISCALES Y SUS AREAS COMUNES A NIVEL NACIONAL	20.795	17.200	22	61	0,10%	0,36%	0,25%
TOTAL DE GASTO	71.938	74.707	9.275	10.210	13%	14%	1%

Fuente de información: SIIF Nación

- Adquisición de Bienes y Servicios decrece en un **50%**, en la vigencia de 2025.
- Disminución de pasivos decrece en un **1%** en la vigencia de 2025 por el menor número de asignaciones de vivienda fiscal.
- Gastos de Personal no se evidencia variación significativa entre las vigencias.
- Gastos de Comercialización y Producción crece en un **23%** en la vigencia de 2025
- Gastos por tributos, multas, sanciones e intereses de mora decrece un **2%**, presenta un menor valor ejecutado en la presente vigencia por un menor pago en impuestos.
- Transferencias Corrientes decrece un **4%** para esta vigencia.
- Inversión decrece en un **0.04%** para esta vigencia.
- 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

Elaboró: Gina Paola Garay - PSD



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