

No.456 /PCTMAR-24

Bogotá D.C., 15 de Julio de 2024

Honorables Miembros
CONSEJO DIRECTIVO

Corporación de Ciencia y Tecnología para el Desarrollo de la Industria Naval, Marítima y Fluvial
COTECMAR.-

Asunto: Autorización para la contratación de un empréstito con miras al Desarrollo de Capacidades de COTECMAR en el marco de la Política Nacional de reindustrialización para la Defensa y la Vida”

Con toda atención me dirijo a los Honorables miembros del Consejo Directivo de COTECMAR, con la finalidad de solicitar autorización para la contratación de un empréstito interno de largo plazo - o su asimilado - sin garantía nación, que se utilizará en la inversión en el desarrollo de capacidades de la Corporación, y así dar el salto tecnológico requerido orientado a reducir la obsolescencia tecnológica existente, y fortalecer los procesos productivos de construcción, mantenimiento y reparación de embarcaciones, en el marco de la Política de reindustrialización que promueve el Gobierno Nacional, y su alineación estratégica con el Plan Nacional de Desarrollo 2022-2026 “Colombia Potencia Mundial de la Vida”.

1. Antecedentes.

1.1 Incremento del nivel de Desarrollo Tecnológico de la Corporación

En anteriores sesiones se ha venido informando a los honorables miembros del Consejo Directivo acerca de la metodología por medio de la cual la Corporación determinó los niveles de madurez asociados a sus procesos productivos, y capacidades, los cuales están definidos por el índice de nivel tecnológico y la brecha existente para el adecuado desarrollo de sus actividades misionales, con lo que se hace posible establecer las acciones requeridas con el fin de reducirla.

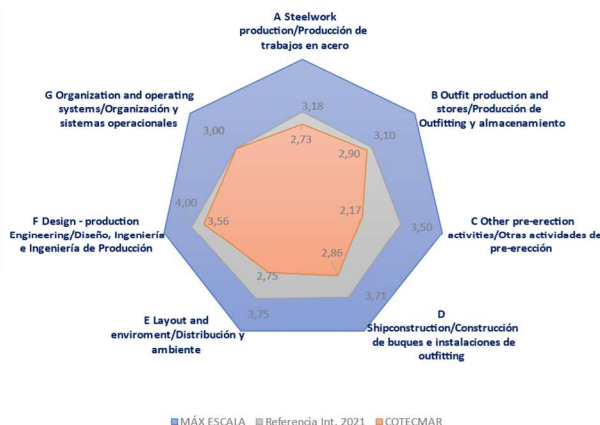
De acuerdo con lo anterior, y con el fin de incrementar su nivel de desarrollo tecnológico, COTECMAR orientó sus esfuerzos en la búsqueda de los más altos estándares de productividad, calidad y competitividad a nivel mundial, estableciendo prioridades a partir de los análisis y las recomendaciones de expertos, articulando el Plan de Desarrollo de Capacidades y las necesidades de inversión requeridas para el presente cuatrienio 2023-2026.

Ilustración 1. Análisis del nivel de desarrollo tecnológico de COTECMAR

MACRO PROCESO	Cotecmar Rev 2019	Cotecmar Tercerizando	Referencia Int. 2021
Producción de trabajos en acero	2,55	2,73	3,18
Producción de Outfitting y almacenamiento	2,60	2,90	3,10
Otras actividades de pre-ercción	2,17	2,17	3,50
Construcción de buques e instalaciones de outfitting	2,79	2,86	3,71
Distribución y ambiente	2,75	2,75	3,75
Diseño, Ingeniería e Ingeniería de Producción	3,56	3,56	4,00
Organización y sistemas operacionales	3,00	3,00	3,00
Valor General	2,77	2,85	3,46

*Thomas Lamb

Índice de nivel tecnológico



1.2 PND - CONPES – Reindustrialización – Desarrollo de la industria astillera

En el marco del Plan Nacional de Desarrollo 2022-2026 – “Colombia, Potencia mundial de la vida”, el Plan de Desarrollo de Capacidades está articulado y alineado con los objetivos del CONPES 4129: “Política Nacional de Reindustrialización”, por medio del cual el país se propone avanzar hacia una economía basada en el conocimiento, productiva y sostenible, que contribuya al desarrollo de los territorios, el crecimiento y la productividad, a través del fortalecimiento de la industria astillera en Colombia, como apuesta para la Defensa y la vida.

En tal sentido, se revisó cuidadosamente la identificación del impacto de las actividades corporativas y su incidencia en la cadena productiva y la proveeduría a nivel nacional e internacional; de acuerdo con lo anterior, el Plan para el Desarrollo de Capacidades de COTECMAR contribuirá directamente a la implementación de procesos eficientes, productos de calidad, tecnología e implementación de las mejores prácticas, con lo cual se contribuirá al desarrollo socio económico de la región y del país.

1.3 Plan para el Desarrollo de Capacidades de COTECMAR

El plan proyecta una inversión de \$61.232 millones COP durante el presente cuatrienio 2023-2026, con dos frentes:

1. *Obras de Infraestructura* (\$31.232 millones) y
2. *Compra de Equipos* (\$30.000 millones COP).

1.3.1 Obras de Infraestructura.

El día 26 de septiembre del año 2023 fue suscrito el contrato 025/23 con el propósito de elaborar los diseños de las nuevas edificaciones que apalancarán la producción futura de buques. Los diseños tienen por objeto maximizar el uso y aprovechamiento del área disponible, optimizar los procesos asociados a los procesos de construcción, mantenimiento y reparación de embarcaciones, incorporar tecnologías adecuadas orientadas a fortalecer la eficiencia y la productividad de estos procesos y contar con instalaciones que contribuyan a incrementar la productividad en un entorno seguro para sus colaboradores, cumpliendo la normatividad y los estándares que definen a un contexto social, ambiental y económicamente responsable con la sostenibilidad de la Corporación.

En la última semana del mes de mayo 2024 se recibió el *Diseño Estructural* de la nueva infraestructura que se proyecta para la Corporación. Con este entregable se identificaron las condiciones y características relacionadas con las líneas de producción, bajo el concepto de una **construcción modular**, que permita ir realizando las nuevas estructuras de acuerdo con el flujo de caja que vaya teniendo la Corporación.

1.3.2 Adquisición de equipos

Como complemento a la infraestructura requerida, la Corporación gestionó ante el Comando de la Armada de Colombia la adquisición de equipos de última tecnología, con el cual se busca reforzar nuestra capacidad instalada para la optimización de los procesos de construcción, mantenimiento y reparación de embarcaciones y el incremento de nuestro nivel tecnológico durante el presente cuatrienio, en forma similar al modelo que ha sido utilizado por otros países de la región, en los cuales se promueve el desarrollo de la industria astillera con apoyo gubernamental.

En atención a lo solicitado, la Armada de Colombia requirió apoyo al Viceministerio para la Estrategia y Planeación por medio del oficio con Radicado No 20220000423563163/MDN-COGFM-COARC-SECAR-29.60 del 17 de noviembre de 2022, recibiendo respuesta el 23 de enero de 2024 con oficio RS20240123008347, mediante el cual se informa la asignación inicial de recursos por \$10.000 millones COP para su ejecución en la vigencia 2024, los cuales forman parte del proyecto de Fortalecimiento de Medios Navales para la Protección de la Soberanía Nacional, de la institución.

Para efectos de ejecución la Armada de Colombia emitió instrucciones, con el fin de que la Base Naval ARC Bolívar – fuera la unidad delegataria asignada para la gestión contractual de los recursos autorizados en la vigencia 2024 – y por esa vía adelantar los procesos de licitación pública requeridos para la adquisición de un Router de Aluminio, una Mesa de Corte, una Prensa Hidráulica y varios Carros de Varada, presentándose a la fecha los siguientes avances:

Router de Aluminio: El día 16 de abril/2024 se firma el contrato con el oferente ganador del proceso para la compra del Router de Aluminio, otorgado a Aeromaquinados S.A.S., por valor de

\$1.586 millones COP y en este momento ya se cuenta con un cronograma de fabricación, importación y entrega del equipo por parte de dicho proveedor, en la presente vigencia.

Carros de Varada: Se realizó la audiencia de adjudicación para la fabricación de carros de varada a la compañía FCT Ingeniería S.A.S. por valor de \$2.999 millones COP. A la fecha se encuentra en proceso de perfeccionamiento el contrato y la expedición de las pólizas de garantía exigidas al contratista ganador.

Mesa de Corte: En la actualidad el proceso se encuentra en evaluación por parte de los comités técnico, jurídico y financiero, con el propósito de llevar a comité de adquisiciones y seleccionar al oferente ganador y proceder con su contratación, en el corto plazo.

Prensa Hidráulica: Este equipo se encuentra en el orden de los \$8.000 millones COP, y su proceso de fabricación, importación, transporte e instalación tiene un tiempo estimado de 12 a 13 meses superando una vigencia fiscal, por lo cual la Corporación a través de la Armada Nacional solicitó la autorización de vigencias futuras para el año 2025, con el fin de adelantar el proceso de licitación pública por parte de BNL01 en el segundo semestre de la presente vigencia, y de esa forma suscribir contrato para tener la entrega del equipo en el segundo semestre de 2025.

De acuerdo con lo anterior, el MDN – Viceministerio para la Estrategia y Planeación viabilizó y aprobó el trámite de la solicitud de vigencias futuras por valor de \$4.800 millones COP, con un apalancamiento presupuestal de \$3.200 millones COP disponibles, los cuales forman parte de los recursos que fueron autorizados en 2024; la solicitud se encuentra actualmente pendiente de aprobación por parte del Departamento Nacional de Planeación.

2. Concepto del Departamento Nacional de Planeación - DNP

Dentro del proceso desarrollado con el fin de obtener la autorización para la contratación del empréstito, COTECMAR radicó el pasado 31 de enero de 2024 ante el Departamento Nacional de Planeación - DNP. mediante comunicación número 20246630329812 - la solicitud de concepto para llevar a cabo una operación de crédito público interno sin garantía de la Nación por \$23.435 millones COP, con el objetivo de financiar el proyecto “Desarrollo de las capacidades de producción e incrementar su nivel de desarrollo tecnológico para la construcción de buques de muy alto estándar en Colombia”.

Es de resaltar que la Corporación estructuró el proyecto utilizando por primera vez la estructura MGA – Metodología General Ajustada, la cual es utilizada por el DNP para la evaluación de proyectos de inversión a nivel nacional.

Ilustración 2. Metodología General Ajustada – Árbol del problema – COTECMAR – Plan de Desarrollo de Capacidades



Teniendo en cuenta el árbol del problema establecido bajo MGA, el proyecto está enfocado a resolver las causas de este, siendo la adquisición de equipos de última tecnología la vía para reducir el impacto de la obsolescencia tecnológica y las obras de infraestructura la forma de reducir la ineficiencia productiva al nivel de los procesos, causada especialmente por la deficiente utilización de los espacios disponibles y la baja eficiencia que por esto se ocasiona al nivel de la producción. De acuerdo con lo anterior, el proyecto se realiza con los siguientes objetivos:

2.1 Objetivo General

“Disminuir el rezago tecnológico de COTECMAR, con el fin de mejorar los procesos productivos de construcción, mantenimiento y reparación de las embarcaciones”.

2.2 Objetivos Específicos

- Disminuir la obsolescencia tecnológica: Incrementar el índice de Nivel Tecnológico a un 3.46, al final del proyecto.
- Modernizar los espacios disponibles alrededor de las líneas de producción: Incrementar en 5.000 m2 área productiva en Planta Mamonal.

2.3 Productos por obtener de la Inversión en el Proyecto PDC

Los siguientes se constituyen en hitos que – como fue verificado por el DNP – forman parte del proyecto presentado por COTECMAR, de los cuales algunos se han venido realizando con recursos propios, y otros forman parte de las actividades del proyecto:

- Construcción Taller HVAC Mejora de la Capacidad de Producción. *EJECUTADA*
- Adecuaciones LP1. *EN EJECUCIÓN.*
- Extensión y cerramiento del Hangar (LP2). *OBRAS POR REALIZAR CON LOS RECURSOS DEL EMPRÉSTITO A SUSCRIBIR.*
- Adquisición de equipos. *EN EJECUCIÓN LO CORRESPONDIENTE A 2024, PENDIENTE LO PROYECTADO PARA 2025 Y 2026.*
- LP 3 línea de paneles, planos y previas. *SE PROYECTA INICIAR ESTA CONSTRUCCIÓN UNA VEZ SE TERMINE DE CONSTRUIR LA EXTENSIÓN DE LP2 Y SE CUENTE CON LOS RECURSOS REQUERIDOS PARA SU EJECUCIÓN.*

Es importante denotar que la inversión corporativa se va realizando de acuerdo con el logro de las etapas preliminares y en atención a la prioridad que tiene cada una de las actividades del proyecto.

Así mismo, es necesario resaltar que en la evaluación del DNP se destacó lo siguiente, por parte del ente más importante del país en evaluación de proyectos: *“Con COTECMAR, Colombia cuenta actualmente con la capacidad y autonomía para realizar mantenimiento, construcción y reparación de las Unidades a flote de la Armada Nacional de Colombia, institución que cumple la misión constitucional de salvaguardar la soberanía del país y proteger el patrimonio marítimo de los colombianos a través de sus buques”*

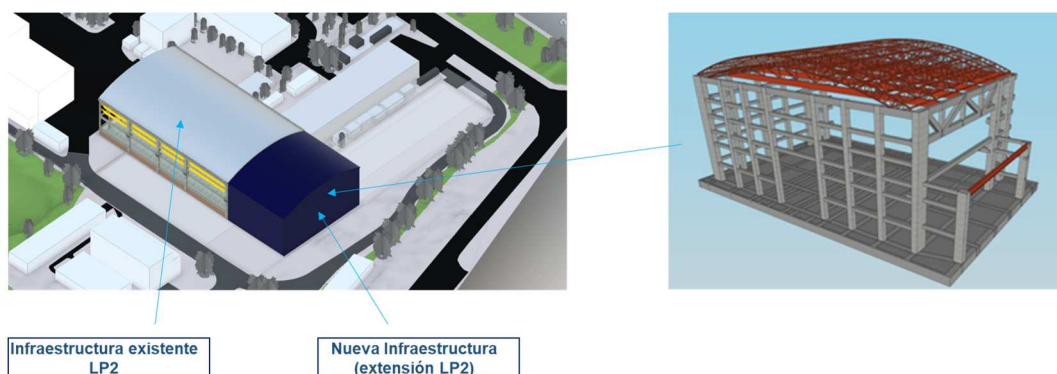
En igual forma, como conclusión del mismo análisis, Departamento Nacional de Planeación – DNP manifestó en su informe que: *“Asumiendo la validez de los supuestos definidos por COTECMAR y dada la revisión y análisis de la información financiera entregada por la Corporación de Ciencia y Tecnología para el Desarrollo de la Industria Naval, Marítima y Fluvial (COTECMAR), el Departamento Nacional de Planeación, emite **concepto favorable** para llevar a cabo operación de crédito público sin garantía de la nación, hasta por un monto de COP 23.435.048.870 o su equivalente en otra moneda, para financiar el proyecto “Desarrollo de las capacidades de producción e incrementar su nivel de desarrollo tecnológico para la construcción de buques de muy alto estándar, en Colombia”.*

Como resultado de lo anterior, la Corporación se permite informar que cuenta con el concepto FAVORABLE emitido por DNP con oficio Nro. 20244380790841 de fecha 02 de julio de 2024, lo cual permite presentar solicitud y surtir los trámites que se requieran para llevar a cabo la operación solicitada ante el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, y contratar con la Banca nacional.

2.4 Inversión en infraestructura - actividades a realizar:

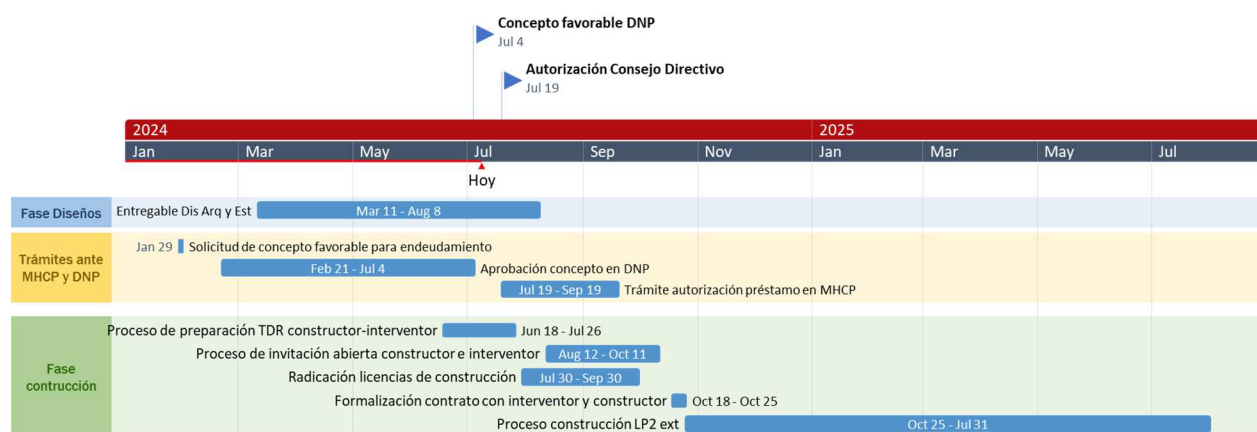
Con la finalidad de llevar a cabo las obras de infraestructura se tiene contemplado la construcción de una extensión de la línea de producción actual llamada LP2, que contribuya a ampliar la capacidad constructiva de bloques, y a su vez se convierta en nuestro corazón para la producción de embarcaciones. Infraestructura que se proyecta tendrá un área de 36 metros de largo por 50 metros de ancho, conservando la misma altura de la LP2 actual.

Ilustración 3. Construcción Extensión LP2



Como parte de la evolución de actividades realizadas hasta la fecha y los próximos pasos a seguir en cuanto a las obras de infraestructura, a continuación, se proyecta el cronograma de mencionada obra, que incluye los trámites ante el MHCP, con el fin de obtener la autorización final orientada a la contratación del empréstito y las tareas asignadas para la fase constructiva.

Ilustración 4. Cronograma Obras de Infraestructura



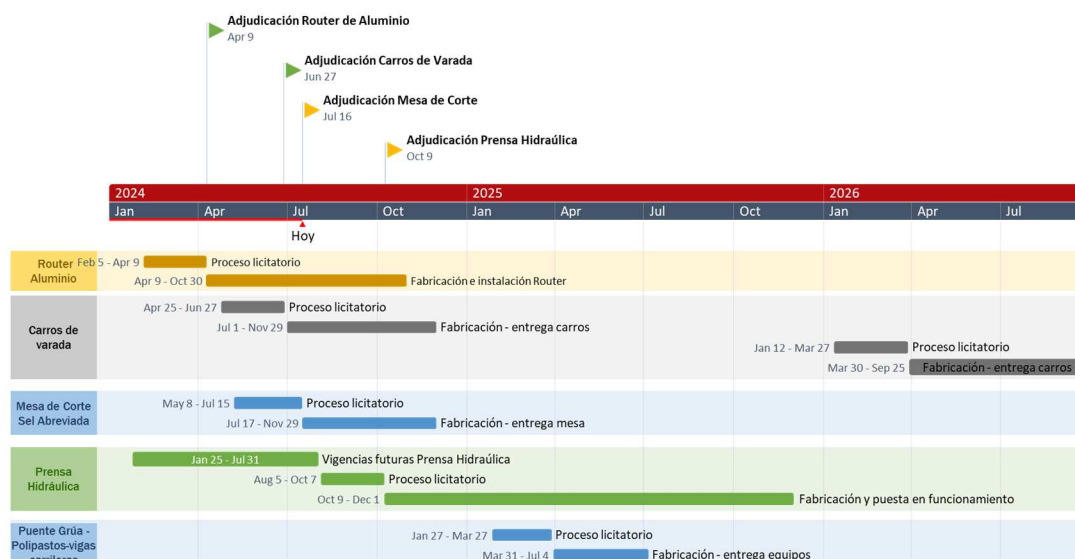
2.5 Evolución en la adquisición de equipos - actividades a realizar:

Una vez aprobada la solicitud de vigencias futuras por valor de \$4.800 millones COP con el fin de adelantar la gestión contractual para la adquisición de la Prensa Hidráulica en la presente vigencia, en el periodo 2025 se tiene previsto adquirir los Puente Grúa, Polipastos y Vigas Carrilera que se requieren para la operación de la extensión de la línea de producción LP2 con los \$5.200 millones COP proyectados asignar en la próxima vigencia. Por último, la Corporación realizará la adquisición de los Carros de Varada faltantes con los \$10.000 millones COP que serán asignados en la vigencia 2026, para completar los equipos requeridos en el Plan para el Desarrollo de Capacidades.

Ilustración 5. Flujo de Recursos previstos para la adquisición de equipos de última tecnología



Ilustración 6. Cronograma Compra de Equipos



Hitos - adjudicación de contratos de adquisición de equipos: Logros alcanzados, en verde; logros por alcanzar, en amarillo.

3. Requerimientos de Financiación

De acuerdo con lo anterior, la Corporación ha venido cumpliendo desde el año 2022 los hitos y actividades anunciadas ante el Honorable Consejo Directivo, llevando a cabo la ejecución de los recursos asignados a través de la Armada de Colombia, con el fin de realizar la adquisición de los equipos requeridos, entre tanto se gestionó el concepto favorable del Departamento Nacional de Planeación, el cual es requisito con el propósito de continuar con la solicitud de autorización que antecede a la contratación del empréstito requerido y en esa forma contar con la financiación de las obras de infraestructura. En tal sentido, se presentan a continuación los aspectos más importantes que fueron tenidos en cuenta por el DNP para evaluar la viabilidad del endeudamiento externo entre las diferentes fuentes de financiación del proyecto:

3.1 Indicadores de bondad Financiera

Se realiza la evaluación de los indicadores financieros que se presentan a continuación buscando demostrar la viabilidad del proyecto:

- Tasa interna de oportunidad (12%): Es la tasa definida por COTECMAR como aquella que representa el nivel mínimo de rendimientos requeridos por la Corporación para tomar una decisión favorable para el proyecto Plan de Desarrollo de Capacidades, en el entendido que esta representa el costo equivalente a sacrificar los rendimientos en alternativas futuras de inversiones de excedentes de liquidez.
- Tasa interna de retorno (26,1%): Comparando la TIR con la TIO nos conlleva a concluir que el proyecto es viable desde este punto.
- Valor presente neto (\$41.406MM): Indica que el proyecto es viable dado que el valor presente de los ingresos proyectados es mayor que el valor presente de los egresos proyectados.
- Tasa verdadera de rentabilidad (TVR): También conocida como la TIR Modificada. En este indicador se toma la TIR y se le incluye la TIO bajo el supuesto que los flujos netos positivos se reinvierten a esta tasa. La tasa verdadera de rentabilidad para este proyecto es del 19,3%
- Rentabilidad real ajustada (RRA): Esto se interpreta como que la rentabilidad neta del proyecto es del 12,66% anual.

3.2 Fuentes de financiación:

De los \$61.232 millones COP que comprende actualmente el Plan para el Desarrollo de Capacidades, \$30.000 millones COP corresponden a los aportes que esta realizando el Ministerio de Defensa Nacional a través de la Armada de Colombia orientados a la adquisición de equipos, \$7.797 millones COP corresponden al aporte con recursos propios de COTECMAR y \$23.435 millones COP se sufragarían con fuente de financiación externas, dentro de las cuales estarían algunos bancos con los cuales se han tenido conversaciones previas.

3.3 Alternativas para la contratación del empréstito externo

Se analizaron diferentes propuestas ofrecidas por el Banco de Occidente, BBVA y Bancolombia para un crédito comercial ordinario de largo plazo en pesos, arrojando la siguiente información:

Tabla 1. Alternativas de financiación

	 Banco de Occidente	 BBVA	 Bancolombia
Monto	\$ 23.435	\$ 23.435	\$ 23.435
Plazo	10 años	10 años	7 años
Tasa de referencia	IBR 3 meses + 2,95% TV	IBR 3 meses + 2,913% EA	IBR 3 meses + 4,28% TV
Tasa efectiva Anual	14,08%	14,04%	15,58%

*Ofertas actualizadas con fecha 12-07-2024

4. Conclusiones

De las inversiones proyectadas con el fin de realizar dentro de los años 2023 al 2026, COTECMAR enmarca sus esfuerzos en la Política Nacional de Reindustrialización bajo el documento CONPES 4129, que es el marco de referencia para incentivar la capacidad productiva del país e incrementar el crecimiento de la economía. Es así, como la Corporación materializa su participación activa y le aporta al logro de los objetivos del CONPES, impactando positivamente el desarrollo de la industria astillera.

De otra parte, con la adquisición de los equipos mencionados, como es el caso del Router de Aluminio, los Carros de Varada, la Mesa de Corte, la Prensa Hidráulica, los Puente Grúa, los Polipastos y las Vigas Carrilera se optimiza la eficiencia de los procesos productivos y se impulsa tanto el salto tecnológico como la transformación digital de la Corporación.

5. Solicitudes para el éxito del proyecto

Con el fin de seguir avanzando en la gestión contractual orientada a la adquisición de la Prensa Hidráulica que forma parte de los equipos de alta tecnología del proyecto de Desarrollo de Capacidades de COTECMAR, se hace necesario la aprobación de las Vigencias Futuras que fueron solicitadas por parte de la Armada de Colombia por valor de \$4.800 millones COP, las cuales fueron avaladas por el Ministerio de Defensa Nacional (MDN) – Viceministerio para la Estrategia y Planeación, y actualmente se encuentran en trámite de aprobación por parte del Departamento Nacional de Planeación, recursos que son indispensables para iniciar el proceso de licitación pública a través de BNL01, en el corto plazo.

Del mismo modo, se solicita el apoyo del MDN – Viceministerio para la Estrategia y Planeación, dando continuidad en la asignación de los recursos requeridos en el Plan para Desarrollo de Capacidades, con el propósito de culminar la adquisición de equipos de última generación por valor de \$10.000 millones (\$4.800 millones COP vigencia futura y \$5.200 millones COP vigencia ordinaria) en la vigencia 2025 y por \$10.000 millones COP en la vigencia 2026, por medio de los cuales se fortalecerán las condiciones tecnológicas de la Corporación y en consecuencia se potencializarán los procesos productivos de construcción, mantenimiento y reparación de las embarcaciones, cumpliendo de esta forma con los lineamientos del PND y los objetivos del CONPES 4129: “Política Nacional de Reindustrialización”.

6. Solicitud de autorización al Consejo Directivo

Teniendo en cuenta las consideraciones expuestas anteriormente y que en este momento la Corporación cuenta con el concepto favorable del Departamento Nacional de Planeación con el fin de llevar a cabo una operación de crédito público sin garantía de la nación, hasta por un monto de COP 23.435.048.870 o su equivalente en otra moneda, con el propósito de financiar el proyecto “Desarrollo de las capacidades de producción e incrementar su nivel de desarrollo tecnológico para la construcción de buques de muy alto estándar en Colombia”, se solicita a los Honorables miembros del Consejo Directivo: *“la autorización al Presidente de COTECMAR o a quien él delegue para la contratación de un empréstito interno de largo plazo o su asimilado sin garantía de la Nación hasta por VEINTITRES MIL CUATROCIENTOS TREINTA Y CINCO MILLONES CUARENTA Y OCHO MIL OCHOCIENTOS SETENTA pesos Colombianos (\$23.435.048.870), otorgar las garantías correspondientes y suscribir los documentos a que haya lugar, orientados a financiar el desarrollo de las capacidades de producción e incrementar su nivel de desarrollo tecnológico para la construcción de buques de muy alto estándar, en Colombia, en el marco de la Política de Reindustrialización, y en aras de aportar a una economía basada en el conocimiento, diversificada, en la cual se desarrollan productos y servicios de un alto valor agregado y de sofisticación”*

Con lo anterior, COTECMAR reitera su compromiso con la misión corporativa, contribuye con los logros propuestos en el escenario de corto plazo 2023-2026 “Rumbo al Océano Azul”, pone en ejecución su estrategia y aporta debidamente a los propósitos de reindustrialización propuestos por el Gobierno Nacional a través del eje de Transformación Productiva, Internacionalización y Acción Climática, en el Plan Nacional de Desarrollo 2023-2026 “Colombia Potencia Mundial de la Vida”

Respetuosamente,



Vicealmirante LUIS FERNANDO MARQUEZ VELOSA
Presidente COTECMAR

Anexos: Documento aprobación DNP 20214380790841 del 2 de julio/2024
Oficio No RS20240123008347 / Viceministerio para la Estrategia y Planeación del 23 de enero 2024.
Oficio No. 20220000423563163 / MDN-COGFM-COARC-SECAR-29.60 del 20 de enero de 2023

ANEXOS

Bogotá D.C., martes, 02 de julio de 2024



Al responder cite este Nro.
20244380790841

SCCI

Doctor
José Roberto Acosta Ramos
Jose.acosta@minhacienda.gov.co
Director General de Crédito Público y del Tesoro Nacional
Ministerio de Hacienda y Crédito Público
Carrera 8 No. 6C- 38 Código Postal 111711
Bogotá D.C

Asunto: Concepto favorable de COTECMAR.

Respetado director

La Corporación de Ciencia y Tecnología para el Desarrollo de la Industria Naval y Fluvial –COTECMAR solicitó a este Departamento mediante comunicación No. 20246630329812, **concepto favorable para llevar a cabo una operación de crédito público interno por COP 23.435.048.870 pesos para financiar los siguientes proyectos: Desarrollo de las capacidades de producción e incrementar su nivel de desarrollo tecnológico para la construcción de buques de muy alto estándar, en Colombia.**

Al respecto y luego de analizada la información remitida por la Corporación, nos permitimos manifestar lo siguiente:

Autorizaciones internas COTECMAR

El Secretario del Consejo Directivo de la Corporación de Ciencia y Tecnología para el Desarrollo de la Industria Naval, Marítima y Fluvial - COTECMAR-, con NIT806.008.873-3 Certifica que: "En sesión ordinaria presencial realizada el pasado 30 de noviembre de 2023 en la ciudad de Bogotá, documentada mediante Acta N°104-COTECMAR-2023, en el numeral 9 de la agenda de la sesión, el Honorable Consejo Directivo autorizó al Presidente de COTECMAR y/o a sus delegados para, de acuerdo con el Decreto 1068/2015, inicie las gestiones ante el Departamento Nacional de Planeación y el Ministerio de Hacienda y

Dirección: Calle 26 # 13 – 19 Bogotá, D.C., Colombia
Conmutador: 601 3815000
22Línea gratuita: PBX 381 5000

www.dnp.gov.co

Página **1** de

DNP

Firmado
digitalmente



Crédito Público para la contratación de empréstitos relacionadas con operaciones de crédito público a largo plazo hasta por la suma de \$23.435.048.870 COP, y suscribir los documentos a que haya lugar, con miras al Desarrollo de Capacidades de COTECMAR en el marco de la Política nacional de Reindustrialización para la Defensa y la Vida”.

Concepto técnico

La Subdirección de Seguridad y Defensa del DNP emitió el pasado 5 de Junio su concepto técnico en los siguientes términos:

Inicialmente, se precisa que el proyecto representa una oportunidad estratégica para el desarrollo de la industria astillera del país en materia de desarrollo tecnológico para el sector, el cual contribuirá de manera específica con el Plan Nacional de Desarrollo 2022-2026 "Colombia Potencia Mundial de la Vida", impulsando la transformación productiva de la industria naval, marítima y fluvial en Colombia. Así mismo, el proyecto contribuye con el fortalecimiento de la capacidad de defensa y seguridad marítima del país, el desarrollo y el mejoramiento de la calidad de vida de todas las regiones, así como con la generación de empleo en comunidades locales.

Para los efectos de la emisión del concepto, se tomó como base la documentación soporte recibida para realizar el respectivo análisis técnico por parte de la Subdirección de Seguridad y Defensa (SSD) de la Dirección de Justicia, Seguridad y Defensa (DJSD) del DNP, asumiendo la validez de las estimaciones financieras, de los soportes técnicos y operacionales suministrados y valorados por la Corporación. Cabe aclarar, que las proyecciones usadas para realizar los análisis que hacen parte de la estructuración del proyecto son elaboradas por COTECMAR con base en un conjunto de supuestos definidos por esa misma entidad, de las cuales esta Subdirección presume su validez general.

Justificación técnica

Se llevó a cabo por parte de la Corporación la estructuración del proyecto bajo los estándares de la Metodología General Ajustada (MGA). Se resalta como problema central: *"Rezago tecnológico de COTECMAR para realizar procesos productivos de mantenimiento, reparación y construcción de embarcaciones"*.

- Dentro de las causas de este rezago la Corporación señala (...) **"Obsolescencia Tecnológica"**: Principalmente por una infraestructura tecnológica existente desactualizada frente a los medios tecnológicos actuales del mercado internacional, afectando la productividad y la eficiencia en el mantenimiento, reparación y construcción de embarcaciones.



- Otra de las causas directas, corresponde a (...) **“Ineficiente aprovechamiento e integración entre los espacios disponibles alrededor de las líneas de producción que por obsolescencia tecnológica pueden ser optimizados”**. En la medida que no se cuente con la actualización y optimización de los espacios disponibles, conlleva a limitar la capacidad de implementar tecnologías modernas y eficientes en el proceso de producción de embarcaciones.

En concordancia con la problemática identificada el proyecto plantea como objetivo general; *“Disminuir el rezago tecnológico de COTECMAR, con el fin de mejorar los procesos productivos de construcción, mantenimiento y reparación de las embarcaciones”*. Para su efectivo cumplimiento se propone los siguientes objetivos específicos:

- **Disminuir la obsolescencia tecnológica:** La Corporación busca incrementar el índice de Nivel Tecnológico a un 3.46, al final del proyecto.
- **Modernizar los espacios disponibles alrededor de las líneas de producción:** Se busca incrementar en 5000 metros cuadrados el área productiva de la Planta Mamonal.

Para alcanzar los objetivos se proyectan desarrollar los siguientes productos:

- Extensión y cerramiento del Hangar (LP2): Ejecución de las obras de construcción conforme al diseño aprobado, incluyendo la preparación del terreno, cimentación, estructura metálica o de concreto, techado, y acabados.
- Adquisición de equipos: Adquisición e instalación de la infraestructura necesaria para el funcionamiento del hangar, como sistemas de iluminación, ventilación, redes eléctricas, de comunicaciones y seguridad
- Adecuaciones LP 1- máquina de corte y sistemas complementarios: Adquisición e instalación de equipos y maquinaria especializada para la línea de producción automatizada, incluyendo robots industriales, sistemas de transporte, máquinas de ensamblaje, entre otros.
- LP 3 línea de paneles, planos y previas: Configuración y ajuste de los equipos para asegurar su correcto funcionamiento, realización de pruebas de rendimiento y productividad, y capacitación del personal en el manejo y operación de la línea automatizada.
- Construcción Taller HVAC Mejora de la Capacidad de Producción: Actualización de los equipos y procesos en el hangar de armado de bloques (LP2) para aumentar su capacidad de producción, incluyendo la adquisición de maquinaria más eficiente, la optimización de los flujos de trabajo, y la implementación de prácticas de lean manufacturing.

Adicionalmente, se debe tener en cuenta en el análisis técnico el aporte que la Corporación entrega a la seguridad y defensa del país, así:

- Con COTECMAR, Colombia cuenta actualmente con la capacidad y autonomía para realizar mantenimiento, construcción y reparación de las Unidades a flote de la Armada Nacional de Colombia, institución que cumple la misión constitucional de salvaguardar la soberanía del país y proteger el patrimonio marítimo de los colombianos a través de sus buques. Al disminuir el rezago tecnológico de la Corporación, se contará con la independencia necesaria para responder a los requerimientos de la Armada Nacional frente a las unidades estratégicas como la Plataforma Estratégica de Superficie (PES), determinantes para la defensa de la soberanía nacional y los intereses marítimos de los colombianos.

Justificación Económica y Financiera

Para la ejecución del presente proyecto se tiene previsto llevar a cabo una inversión aproximada de \$ 61.232 millones de pesos COP, de los cuales COTECMAR financia con sus recursos propios cerca de \$ 8.000 mil millones COP y \$ 30.000 mil millones de pesos COP se obtendrán a través de aportes del Ministerio de Defensa Nacional (MDN) para la adquisición de equipos, distribuidos para los años 2024, 2025 y 2026. El valor restante aproximado de \$ 23.435 mil millones de pesos se sufragarían con fuentes de financiación adicionales, dentro de las cuales podrían estar las diversas líneas de crédito a largo plazo que ofrecen las entidades bancarias.

De igual manera, para la realización de las simulaciones, la evaluación económica y financiera del proyecto, se evidencia principalmente los siguientes aspectos:

- Dentro del modelo se considera que los excedentes contables son la primera fuente de financiación para la Corporación. Adicionalmente, se acude ocasionalmente al flujo de caja como fuente secundaria de financiación, sin afectar la sostenibilidad corporativa, en cada vigencia.
- La tasa definida por COTECMAR para descontar los Flujos de Caja, y calcular el VPN del Inversionista es la Tasa Interna de Oportunidad (TIO) del 12%, la cual corresponde a la tasa esperada para rentabilidad de las inversiones en el portafolio donde se manejan los excedentes de liquidez de la Corporación, teniendo en cuenta que es superior a la que en promedio se está generando en las inversiones de la entidad.
- Los indicadores del proyecto son favorables, con una Tasa Interna de Retorno (TIR) equivalente al 26,18%; lo que se traduce como indicador favorable de medición de conveniencia financiera para este proyecto.
- VPN del inversionista: Al tomar los ingresos obtenidos a valor presente, y descontarles los egresos valorados a precios de hoy, se proyecta una



diferencia a favor en VPN, durante su ejecución retornará un valor presente positivo de \$ 41.406 millones de pesos. Dado que el mismo es positivo, se puede concluir la viabilidad del escenario seleccionado. Es decir, que el valor acumulado de los ingresos netos esperados, cubren en 1,89 veces el valor acumulado de los valores presentes de los egresos netos esperados.

- Los ingresos incluidos en el modelo corresponden a las ventas operacionales proyectadas a 14 años considerando las expectativas de proyectos de ventas de las líneas de negocios de mantenimiento, reparación y construcciones navales, marítimas y fluviales, según plan de negocios de la Corporación. Para el caso de los costos directos de producción, se asociaron a cada tipo de proyecto según el margen de contribución estimado para cada uno de ellos.
- El 80% de los excedentes netos contables de la vigencia corriente se reinvierten 60% en activos fijos y 40% en actividades meritorias definidas en el Plan de Desarrollo Tecnológico y de Innovación – PDTI de la Corporación, y se pagan en la siguiente vigencia.
- Por otro lado, al analizar el modelo financiero de la evaluación del proyecto arroja como resultado que las inversiones se recuperan en 5,5 años.
- El proyecto permitirá contar con mayores ingresos que, a su vez, obtendrían mayores excedentes que permitirán reinvertirse en el Plan de Desarrollo Tecnológico y de Innovación – PDTI, que puedan llevar a construir, atender o diseñar buques o artefactos de mayor capacidad.
- Al comparar el valor presente neto de COP 41.406 millones con el valor total de la inversión requerida (COP \$61.232 millones), se infiere que la rentabilidad total para el período de análisis del 68%, indica que la inversión por COP \$ 61.232 millones arrojaría un beneficio financiero neto del 68%.
- En COTECMAR una gran parte de los ingresos operacionales (entre un 70% u 80%) son generados por los clientes institucionales como la Armada Nacional de Colombia, Ministerio de Defensa, Ministerio del Interior, DIMAR, entre otros. Estos ingresos corresponden a servicios de mantenimiento, reparación y construcción de buques. A su vez, la línea de construcciones navales es la que mayor participación representa por ser de gran valor monetario y largo plazo.
- Ahora bien, el alto crecimiento previsto a partir del año 2025, inclusive desde el año 2024, comparado con el 2023; obedece principalmente a las actividades relacionadas con lo estipulado en el CONPES 4078 Etapa A de la Fase I del Programa Sistema Integral de Defensa Nacional (SIDEN), que se compone de 4 proyectos de construcción para la Armada Nacional: “Construcción de 1 patrullera oceánica colombiana (POC)”;
- “1 Buque de apoyo logístico (BAL)”;
- “1 plataforma estratégica de superficie (PES)” y
- “1 sistema de protección (SP)”. Estos proyectos los construirá



COTECMAR a lo largo de 10 años, negocio que ya figura formalizado entre la Armada Nacional de Colombia y la Corporación mediante un contrato de venta firmado en noviembre de 2022 por un valor de COP \$ 2,2 billones.

- Por lo anterior, con la ejecución de estos proyectos se tiene certidumbre de una gran parte del presupuesto de ingresos operacionales, costos de producción, pronóstico de inventarios, proyección de cuentas por cobrar y cuentas por pagar.
- Adicionalmente, se destaca que la implementación de las nuevas capacidades productivas le permitirá a COTECMAR actualizar y mejorar su aparato de fabricación para poder atender y construir embarcaciones de mayor tamaño y complejidad que redunden en la generación de mayor valor económico agregado. Como lo es, por ejemplo, la construcción de la PES.
- De manera complementaria, la Corporación proyecta otros ingresos operacionales a partir de sus expectativas de potenciales negocios, basados en sus históricos de ventas y en las estimaciones de su plan de negocios.
- De otro lado, el proyecto contempla \$ 30.000 millones para la adquisición de equipos que serán financiados con aportes del MDN, de los cuales \$ 10.000 millones son asignados a través de la ARC entre las vigencias 2024 y 2025; pero para el caso de los \$ 20.000 millones restantes aún no se tiene certeza de su asignación. Por lo tanto, y según información de la Corporación y como medida de mitigación del riesgo en el caso que no se cuente con los apoyos por parte del MDN de los \$ 20.000 millones, éstos serán sufragados con CAPEX de COTECMAR, incluyendo estas necesidades de inversión en activos fijos según lo permiten los saldos anuales superavitarios que se proyectan en el flujo de efectivo método directo.

Enfoque social:

Se evalúan aquellas variables que permitirán dinamizar la economía en términos de producción, desarrollo y empleo, siendo una iniciativa impulsadora de otros sectores.

- La Corporación genera efectos multiplicadores superiores a los generados por otras actividades productivas al ser una industria de síntesis que genera encadenamientos productivos con otros sectores, un ejemplo de su impacto en la economía nacional es que por cada peso producido por COTECMAR se generan 1.52 pesos, y por cada empleo directo generado se crean 3 empleos indirectos en el país.



- El desarrollo de la industria astillera permite la generación de mano de obra local calificada y tecnificada, así como la transferencia de conocimiento ToK y transferencia de tecnología ToT.

*Así las cosas y de acuerdo con la información presentada por COTECMAR, **desde la SSD se emite concepto técnico favorable a la presente solicitud**, toda vez que de acuerdo con las apuestas del Plan Nacional de Desarrollo y la justificación presentada, el proyecto permitirá incrementar el nivel de desarrollo tecnológico para la construcción de buques de muy alto estándar en Colombia, en el marco de la Política de Reindustrialización y en aras de aportar a una economía basada en el conocimiento, diversificada, en la cual se desarrollan productos y servicios de un alto valor agregado.*

Concepto de capacidad de endeudamiento

A continuación, se presenta el análisis de la situación financiera de La Corporación de Ciencia y Tecnología para el Desarrollo de la Industria Naval y Fluvial –COTECMAR, elaborado por la Subdirección de Crédito y Cooperación Internacional del DNP, para determinar si la entidad cuenta con la capacidad financiera para dar cumplimiento a las obligaciones derivadas de las operaciones de crédito solicitadas, de acuerdo con los requisitos establecidos en el Decreto 1068 de 2015 y 1575 de 2022.

Las fuentes de información suministradas por COTECMAR, para el desarrollo del presente análisis fueron:

1. Estados financieros certificados y auditados de los últimos 3 años (2021 a 2023) con fecha de cierre diciembre de 2023 y al corte parcial de marzo 2024.
2. Proyecciones de los estados financieros por el periodo de vida del crédito (2024 – 2036) y los respectivos supuestos que soportan las proyecciones realizadas.

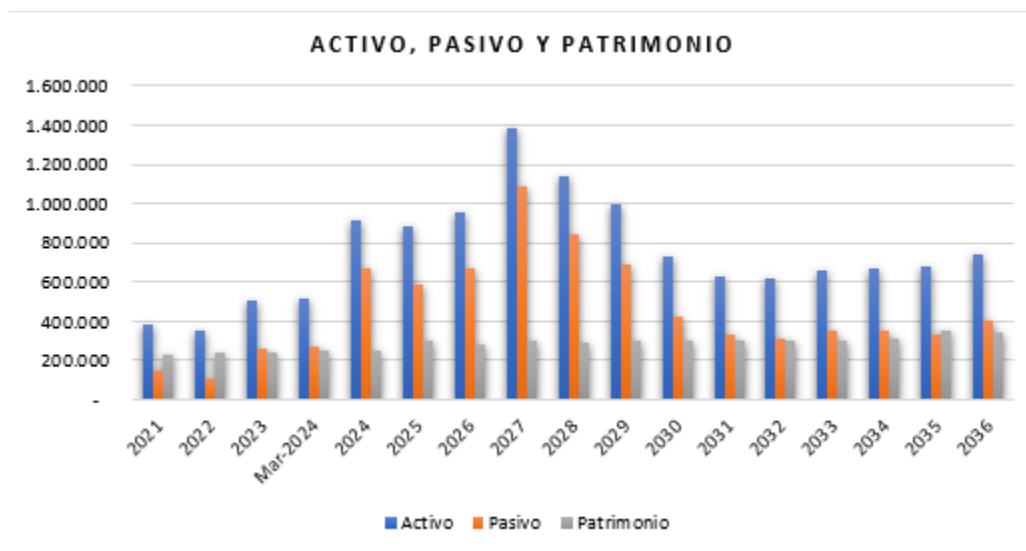
Estructura financiera

COTECMAR mantiene una tendencia estable respecto a la relación activo, pasivo patrimonio mostrando la misma participación para cada uno de los rubros en las vigencias analizadas, como se evidencia en la gráfica No. 1, de acuerdo con las cifras reflejadas en los estados financieros fiscales 2021, 2022 y 2023. Para el cierre 2023, registró activos totales por COP 509 mil millones. Pasivos por COP 265 mil millones y un Patrimonio de COP 244 mil millones. Al corte parcial de marzo del 2024 la Corporación presenta cifras positivas en cada uno de los



rubros mencionados anteriormente con valores de COP 520.556 millones, COP 269.323 millones y COP 252.234 millones respectivamente. Teniendo un crecimiento con respecto al mismo corte del año anterior del 7,88% para el activo, 13,69% para el pasivo y 2,27% para el patrimonio.

Grafica No. 1: Activo, Pasivo y Patrimonio



Fuente: COTECMAR – Cálculos SCCI (Cifras en millones de pesos colombianos)

Activo

Para la vigencia 2023 los *activos totales* de COTECMAR se ubicaron en COP 509 mil millones con un incremento del 45,47% con respecto a la vigencia 2022 como consecuencia del incremento en el total de sus activos corrientes, este rubro tuvo una participación del 67,5% sobre el total de sus activos totales, soportando su estructura financiera en los activos de corto plazo, representados principalmente por *Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes*, mientras los activos no corrientes tuvieron una participación del 32,5%, representados principalmente por Propiedad planta y equipo.

Dentro del *activo corriente*, la cuenta con mayor participación (51,7%) fue “*Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes*” con un valor total de COP 177.550 millones. Es de resaltar que la cartera de COTECMAR está compuesta principalmente por: *Cuentas por cobrar a compañías vinculadas*, conformado por las cuentas por cobrar por transferencias por ventas a compañías vinculadas en la que se encuentran entidades con influencia significativa sobre la Corporación como lo es la Armada Nacional – MDN con



ventas en el 2023 de COP 315.202 millones y dejando a la Corporación una cuenta por cobrar de 70.220 millones y por otro lado las Entidades con controladores comunes como lo es la Escuela Naval de Cadetes, DIMAR, Bases Navales, El Ministerio del Interior y otras con ventas en 2023 de COP 29.959 millones y con un saldo en cuentas por cobrar de COP 17.118 millones. Este rubro tuvo un incremento del 201% con respecto al año anterior el cual cerró en COP 58.820 millones. El aumento de estos rubros con respecto al 2022 se debe principalmente a desarrollo del programa de venta denominado SIDEN (Sistema de Defensa) que consta de 4 proyectos de venta a la Armada de la República de Colombia (ARC) con un contrato firmado en noviembre de 2022 por un valor de COP 2.2 billones.

Por otro lado, la segunda cuenta más representativa dentro del activo corriente de la Corporación es *Efectivo y equivalente de efectivo* la cual cerró en COP 144.895 millones en el 2023 representando el 42,2% de los activos corrientes con una proyección promedio anual de 12,94% a 2036 y un promedio histórico de COP 116.547 millones (2021 -2023). El incremento (29,3%) respecto al 2022 en esta cuenta corresponde principalmente a los traslados de las cuentas bancarias hacia portafolios de inversión como una estrategia financiera para aprovechar el aumento en las tasas de interés ofrecidas por el mercado de renta fija, pasando de tener un saldo a 2022 de COP 36.643 millones en el rubro *Inversiones de administración de liquidez (fondos)* a COP 110.969 millones a cierre de 2023. Por política financiera la corporación invierte sus excedentes de liquidez en alternativas financieras con un perfil conservador, invirtiendo los recursos en instrumentos financieros como Fondos de inversión colectiva con disponibilidad inmediata en entidades financieras con calificación AA y AAA presentando una rentabilidad del 18,75% a cierre del 2023. Según lo expuesto anteriormente, evidenciamos un cambio en la cuenta Bancos de la Corporación, pasando de cerrar en el 2022 en COP 65.991 millones a COP 17.029 millones en 2023.

Es de resaltar que las inversiones temporales de COTECMAR están clasificadas¹ así:

- A valor razonable con cambios en resultados, que corresponden a las que se posee como negociables.

¹ Información COTECMAR notas contables estados financieros 2023 N° de rad 20246630329812 del 29 de febrero 2024



- Al costo amortizado, que son las que tienen un vencimiento fijo y se poseen por parte de la corporación hasta el vencimiento; es decir, no se negocian antes del vencimiento.

COTECMAR realiza inversiones de forma temporal, con el exceso de flujo de efectivo, con el fin de obtener rentabilidad por fluctuaciones de los precios de estas, se consideran “efectivo y equivalente de efectivo”, siempre y cuando no tenga un riesgo significativo en cuanto a la fluctuación de su valor y un período de maduración no superior a 90 días².

En cuanto a los *Activos no corrientes*, cerraron en el 2023 en COP 165.648 millones, siendo *Propiedad planta y equipo* la cuenta que representa casi 100% de este rubro, esta cuenta mantiene un crecimiento promedio de 4,11% en el período (2021-2023), por otro lado, la entidad presenta un perfil conservador en las proyecciones presentadas para este rubro, demostrando un crecimiento promedio proyectado anual de 1,60% (2024-2036), ubicándose en COP 190.560 millones para el 2036 siendo el rubro edificios y maquinaria los principales causantes de dicho crecimiento en donde también se verá reflejada la construcción de los edificios y maquinaria adquirida para el proyecto de desarrollo de las capacidades de producción e incremento de desarrollo tecnológico para la construcción de buques de muy alto estándar, asociado a este concepto. La segunda cuenta que compone los activos no corrientes de la entidad son los *activos intangibles netos*, los cuales cerraron a 2023 con un valor de COP 6.084 millones. Ésta cuenta incluye los derechos representados en diseños industriales, licencias, sistema de información ERT, estudios y proyectos de los cuales se espera recibir beneficios económicos futuros gracias al desarrollo propio de la corporación.

Dentro del rubro *propiedad planta y equipo*, el 87% de sus activos fijos están concentrados en terrenos, edificaciones, equipos, maquinaria, flota y equipos de transporte. Sin embargo, al revisar la información presentada por la entidad evidenciamos una reducción promedio del -3,97% en el rubro Propiedad planta y equipo para los años (2029-2035), justificado por: a) proyección constante en la mayoría de sus cuentas y un crecimiento promedio anual del 1.08% de la subcuenta *Maquinaria*, b) Disminución en sus cuentas “otras propiedades, planta y equipo” del -1,40% en promedio, cuenta que no es tan significativa dentro del rubro grueso (3% en promedio) pero, al ser una de las únicas cuentas con cambios dentro de la estructura causa cambios en el cálculo total y c) El aumento

² Información COTECMAR notas contables estados financieros 2023 N° de rad 20246630329812 del 29 de febrero 2024



en la depreciación acumulada y el deterioro de valor con un promedio anual del 7,36% y 2,69% respectivamente para el período mencionado anteriormente. No obstante, lo anterior, la corporación se mantiene constante en sus proyecciones sin afectar su funcionamiento e indicadores.

Pasivos

La Corporación registró unos *pasivos totales* de COP 265.358 millones a cierre del 2023 teniendo un aumento del 148,53% respecto al año inmediatamente anterior. Para los períodos proyectados a partir del 2025 se espera mantener un comportamiento con tendencia a la baja gracias a la amortización del empréstito que se espera adquirir y la entrega de proyectos de los cuales se reciben ingresos por anticipado. Los *pasivos corrientes* representan, en el período histórico, el 100% de los pasivos de la corporación y corresponden principalmente a las siguientes cuentas: i) Ingresos Recibidos por Anticipado, ii) Proveedores y iii) Pasivos estimados y provisiones.

La cuenta Ingresos recibidos por anticipado, cerró en el 2023 en COP 225.855 millones teniendo un crecimiento exponencial del 264,08% con respecto al año anterior, este crecimiento se debe a que en la medida que avanza el proceso constructivo de buques se van generando facturas parciales, según las condiciones contractuales pactadas con los clientes. Las facturas iniciales amortizan los anticipos recibidos por ventas generando el aumento o la disminución de saldos en la cuenta. A diciembre 2022 la Corporación cerró en COP 62.034 millones, el incremento 2023 se debe a dos aspectos; 1. Ejecución de los proyectos de construcción de los contratos No. 005 ARC-JOLAN y FNTC-613-2023, firmados con la Armada Nacional de Colombia saldo que corresponde a recursos recibidos principalmente en el marco del programa Plataforma Estratégica de Superficie PES y 2. A los recursos recibidos en el marco de convenios y cofinanciación de proyectos de investigación con el Ministerio de Ciencia Tecnología e Innovación en los que COTECMAR actúa como administrador durante la ejecución de cada proyecto por lo que este actúa como fondo y no genera ingresos ordinarios. Cabe aclarar que los saldos pendientes por ejecutar de los contratos globales con el Ministerio de Defensa y la Armada se desarrollarán con vigencias futuras y rondan por los COP 2.27 billones los cuales incluyen la ejecución de varios proyectos de importancia estratégica.

Los proveedores cerraron para el 2023 con COP 18.422 millones teniendo una reducción del 46,6% con respecto al año inmediatamente anterior, esto debido en términos generales a la disminución en la compra de paquetes de materiales



por la terminación de la fase constructiva del proyecto del buque de Investigación Científico Marinas, lo que redundará en cancelación de compromisos con proveedores, lo anterior es una situación específica en ocasión al avance de los proyectos para el cierre del año. Para la proyección 2024-2036 presenta una situación un poco diferente a la tendencia de los años previos en términos de saldos de proveedores (COP 177.131 millones en promedio). Esto obedece principalmente a la previsión de proyectos de gran envergadura, valores altos en ventas, volúmenes más altos en producción y la aplicación de pago aplicadas. En las que para las proyecciones se incluyó el contrato 0005-ARC-JOLAN con la Armada Nacional el cual contiene la construcción de 4 proyectos y por otro lado los contratos firmados anualmente con la DIMAR para el mantenimiento y reparación de las unidades a flote de las instituciones. Es importante mencionar, la rotación de proveedores COTECMAR maneja en promedio para los años fiscales de 56 días, para los años proyectados se espera que sea de 133 días, adicionalmente la rotación de cartera de cuentas por cobrar para los años proyectados es de 12 días lo que supone que la corporación tiene buena liquidez.

En cuanto a la política de rotación de cartera y las medidas que toma la entidad para contrarrestar la presión que genera en el flujo de caja el pago de proveedores a un plazo menor al de recuperación de cartera, la Corporación ofrece formas de pago a clientes particulares (nacionales y del extranjero) 50% al inicio de los trabajos y 50% antes del zarpe del barco, es decir, el pago es de contado. Para clientes como la Armada Nacional el período de recaudo promedia entre 45 y 90 días. Esta situación se refleja y sustenta más aún al ver que en los estados financieros no figuran obligaciones financieras por créditos de tesorería.

Los pasivos estimados y provisiones cerraron en el 2022 en COP 9.317 millones teniendo una reducción del 15,5% con respecto al año anterior. El saldo de los Pasivos Estimados y Provisiones está compuesto en gran proporción por las provisiones para contingencias, para eventuales reclamos de garantías por parte de los clientes de la Corporación. Estas garantías se otorgan a los clientes por período de un año contado a partir de la fecha de entrega efectiva del bien o servicio prestado. Para cierre diciembre 2023, la cuenta presentó un incremento del 11,7% correspondientes a COP 10.409 millones, este comportamiento en los Pasivos Estimados y Provisiones se calculan con base en la relación directa que estos conservan con los ingresos operacionales. La variación que se evidencia para el año 2023 se debe en gran medida al reconocimiento de las provisiones por garantías de los proyectos de ventas.



Por otra parte, la corporación cierra el 2023 sin obligaciones financieras de corto y largo plazo, para el período proyectado se espera a partir del 2024 cerrar en COP 23.435 millones, correspondiente a las proyecciones de las obligaciones financieras ocasionadas por el financiamiento del proyecto “Desarrollo de las capacidades de producción e incrementar su nivel de desarrollo tecnológico para la construcción de buques de muy alto estándar, en Colombia”. Las cifras registradas en el rubro del pasivo corriente (Obligaciones Financieras Corrientes) a partir del 2026, corresponde a la reclasificación anual del largo plazo hacia el corto plazo de la obligación total.

Gráfica No. 2: Razón corriente



Fuente: COTECMAR – Cálculos SCCI

De acuerdo con la gráfica No. 2: Razón corriente, podemos determinar si la empresa puede cumplir con sus obligaciones financieras en el corto plazo, de acuerdo con la gráfica, el nivel de pasivos corrientes nunca supera los activos corrientes, teniendo un buen nivel de liquidez para responder a sus obligaciones en el corto plazo. La fuerte variación presentada del 2022 al 2023 y años posteriores obedece al aumento en los rubros mencionados y explicados anteriormente (Ingresos recibidos por anticipado y Proveedores) debido a la naturaleza contable de la corporación. No obstante, podemos evidenciar que para el período proyectado 2024 – 2036 el indicador arroja un promedio anual de 1.31 veces siendo que en ninguno de los años el indicador estaría por debajo de 1, lo que nos demuestra que la corporación cuenta con el disponible necesario para cubrir sus obligaciones financieras en el corto plazo, teniendo efectivo disponible para gastos y amortizaciones de capital y pago de intereses.

Grafica No.3: Nivel de endeudamiento.



Fuente: COTECMAR – Cálculos SCCI

De acuerdo con el nivel de endeudamiento evidenciado en la gráfica anterior, COTECMAR cuenta con un nivel de endeudamiento del 52,1% para diciembre de 2023, planeando llevar esta ratio a un nivel promedio proyectado de 61,7% durante el período 2024-2036 manteniendo un nivel de apalancamiento estable y sostenible a largo plazo, al corte diciembre 2027 dicho nivel se espera que sea del 78,4% que es el nivel máximo de endeudamiento previsto, para continuar con un período decreciente hasta 2035 donde se espera que el indicador descienda a 47,9% y de esta manera culminar con la amortización de la deuda financiera en mención. Adicionalmente, la adquisición del crédito objeto de este análisis no impactará significativamente los niveles de endeudamiento de la entidad y en el escenario presentado no se contemplan futuros requerimientos de deuda para apalancar inversiones nuevas. Es importante recalcar que, la relación variable año a año de los activos, pasivos y endeudamiento es igual, gracias a la naturaleza contable de la empresa, la cual esta influenciada principalmente por la cuenta "anticipos corrientes".

Patrimonio

Al cierre del 2023, COTECMAR registró un patrimonio de COP 244.003 con un crecimiento de 0,26% con relación al 2022 y se mantiene constante a lo largo del período proyectado con un incremento anual del promedio del 2,81% ubicándose para el 2036 en COP 344.631 millones. Siendo el Capital Fiscal su principal cuenta dentro de este rubro con un porcentaje de participación del 53,1% sobre el total, seguida por la cuenta reserva legal que para el 2023 cerro



en COP 89.202 millones teniendo un incremento del 15,22% con respecto al año inmediatamente anterior, para el promedio proyectado se espera un comportamiento de crecimiento promedio del 3,75%.

Estado de Resultados

Los *ingresos operacionales* de la corporación se ubicaron en COP 265.169 millones en 2023 con un decrecimiento del 11,11% respecto al 2022, principalmente producto de la disminución en las ventas a clientes nacionales por COP 39.314 millones de los que se destaca el Ministerio de Defensa Nacional a quien la corporación presta los servicios de mantenimiento y reparación de sus unidades de flote, submarinas y la construcción de buques para la defensa nacional; y la finalización de proyectos que venían en ejecución hasta ese momento por la Corporación. Para el período proyectado se espera un crecimiento promedio del 9,57% llegando a tener ingresos operacionales de COP 702.015 millones en 2036 gracias a la gestión comercial de la Corporación correspondiente al avance de contratos con la ARC y obteniendo mayores contratos de mantenimiento y reparación por el orden de los COP 191.624 millones en promedio (2024-2036), donde se destaca la participación de:

- Mantenimientos y reparaciones ARC: COP 84.440 millones
- Proyecto SIDEN: COP 234.850 millones
- Mantenimiento y Reparaciones Extr: COP 85.759 millones

Los ingresos operacionales de la Corporación están compuestos por, ingresos por construcción (34,3%), mantenimientos y reparaciones (65,6%) siendo este concepto el mayor aportante de los ingresos operacionales en el 2023, es decir, la corporación deriva sus ingresos en el desarrollo de la actividad de construcción de buques, artefactos navales y el servicio de mantenimiento y reparación. Al ver la gráfica No.4 evidenciamos que el 2025 es un año en el que se espera un pico en sus ingresos, explicado por el mayor reconocimiento de ingresos operacionales en función de las ventas estimadas por la Corporación, esto se presenta así debido a dos razones, la primera, la producción y ventas son diferentes año a año ya que no se prevé la misma cantidad de proyectos y, por otro lado, la construcción es variable debido a que hay diversos tipos de buques, lo cual hace que se puedan presentar diferentes fases de producción por buque que podrían abarcar 1 o más años para su finalización. Adicionalmente, para los años 2031 y 2032 se proyecta una disminución tanto de sus ingresos operacionales como de sus costos y gastos debido a la culminación del contrato

DNP

Firmado
digitalmente

Dirección: Calle 26 # 13 – 19 Bogotá, D.C., Colombia
Conmutador: 601 3815000
22Línea gratuita: PBX 381 5000

www.dnp.gov.co

Página **15** de

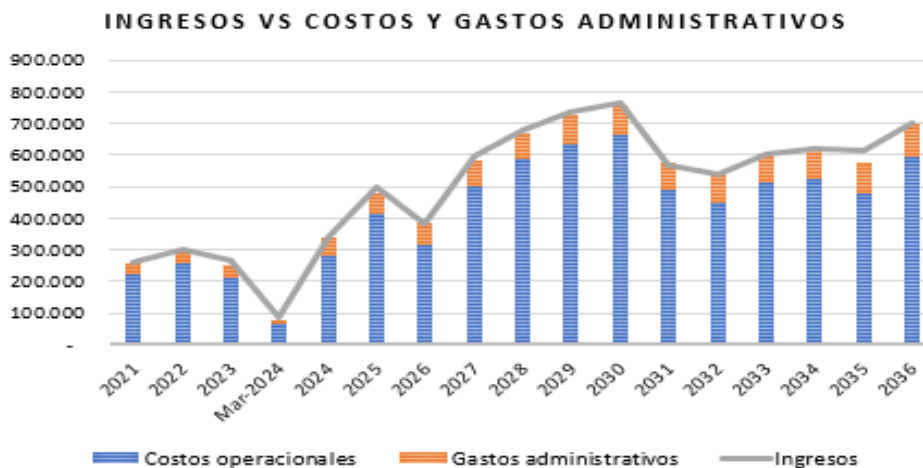


0005-ARC-JOLAN con la Armada Nacional el cual contiene la construcción de 4 proyectos y siendo el mayor aportante para este rubro en la actualidad.

De acuerdo con la información suministrada por COTECMAR algunos de los supuestos utilizados para los cálculos de sus proyecciones son los siguientes:

- En los otros ingresos del año 2035 se incluye el valor de salvamento de los activos fijos asociados al proyecto de inversión. Desarrollo de Capacidades en las Instalaciones de COTEMAR Planta Mamonal. Este valor de salvamento se definió como el 30% del valor de adquisición de los activos fijos indexados en inflación.
- Del total anual estimado de ingresos de efectivo se proyecta que el 80% corresponde a pagos de saldos de facturas de ventas y el 20% a recaudos por anticipos recibidos.
- Del total anual estimado de pagos a proveedores y terceros se proyecta que el 85% corresponde a pagos de saldos de facturas de compras y el 15% a pagos anticipados.³

Grafica No. 4: Ingresos Vs Costos y Gastos Administrativos.



Fuente: COTECMAR – Cálculos SCCI

La Corporación presenta unos *Costos por Ventas* promedio para el período histórico de COP 229.368 millones y unos *Gastos Operacionales* de COP 37.144 millones, es importante mencionar que según los lineamientos de las NIIF-NIC (Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Información Financiera de las Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que No Captan Ni Administran Ahorro del Público, emanado por la Contaduría General de la Nación,

³ Respuestas por la entidad del proyecto “Desarrollo de las capacidades de producción e incrementar su nivel de desarrollo tecnológico para la construcción de buques de muy alto estándar”



páginas 7 y 13), los costos operacionales están determinados por dos conceptos principales; primero, los costos de construcción y segundo los costos por mantenimiento y reparación, estos a su vez están determinados por; materiales, mano de obra, servicios y costos indirectos. Causando un crecimiento proporcional a los ingresos operacionales para las cuentas anteriormente mencionadas, ubicándolas con un incremento promedio para el período proyectado (2024-2036) del 10,37% y 8,17% respectivamente.

De acuerdo con la información suministrada por COTECMAR algunos de los supuestos utilizados para los cálculos de sus proyecciones son los siguientes:

- En línea con la proyección de ingresos, los costos directos se proyectaron según las expectativas de negocios actuales para el período comprendido entre el año 2024 al 2036, y considerando los márgenes estimados para cada proyecto.
- Para la línea de negocios de construcciones los costos de producción por materiales pesan el 73% de los costos de producción totales, la mano de obra directa el 13% y los servicios subcontratados el 14%.
- Para la línea de negocios de mantenimiento y reparaciones, los costos de producción por materiales pesan el 40% de los costos de producción totales, la mano de obra directa el 40% y los servicios subcontratados el 20%.
- Para el flujo de egresos de efectivo se tienen en cuenta los costos de producción, gastos operacionales, egresos financieros y otros egresos: Las compras materiales, gastos operacionales desembolsables y costos indirectos de fabricación se pagan en un 80% en la presente vigencia y el saldo en la siguiente.
 - Los costos de mano de obra directa se pagan 100% en la presente vigencia.
 - Las comisiones financieras se estiman en el primer año en COP1.260 millones y se proyectan con un crecimiento compuesto anual del 5%.
 - Los costos financieros por intereses sobre crédito financiero provienen de la tabla de amortización del financiamiento proyectado para cubrir los COP23.435 millones asociados al presente proyecto de inversión.
 - El gravamen a los movimientos financieros se calcula como el 4x1000 de los costos de producción.⁴

En la gráfica No. 4. se observa la proyección de los ingresos operacionales vs. Costos y gastos, reflejando la utilidad operacional que tiene COTECMAR, advirtiéndose el estrecho margen operacional que presentó la empresa en el 2021; para el año 2022 la utilidad operacional cerró en COP 8.538 millones, en

⁴ Respuestas por la entidad del proyecto “Desarrollo de las capacidades de producción e incrementar su nivel de desarrollo tecnológico para la construcción de buques de muy alto estándar”



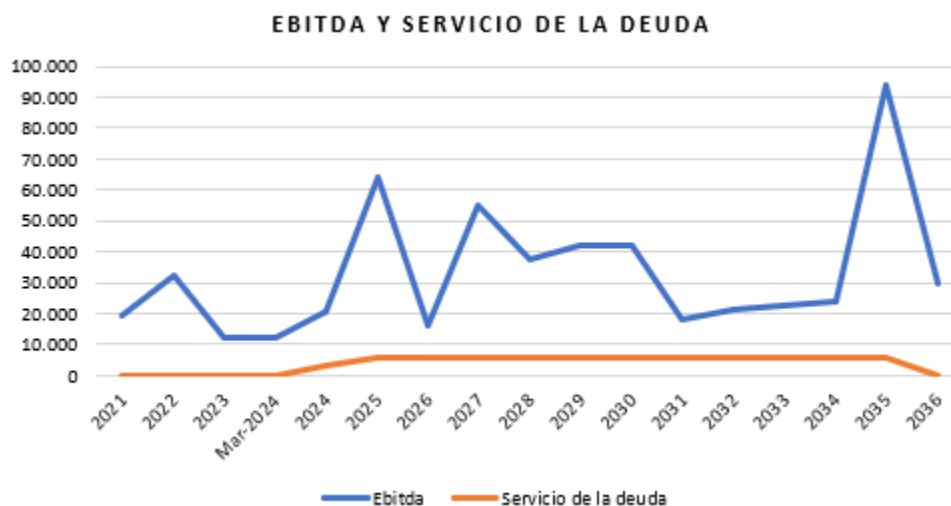
el 2021 la utilidad operacional fue de COP \$2.062 millones equivalente a un margen operacional del 0,80%, es decir que para el año 2022 se demostró una menor participación de costos y gastos operacionales sobre el nivel de ingresos. Para cierre 2023 la utilidad operacional fue de COP \$10.951 con un margen del 4,13% y en el periodo proyectado se espera un comportamiento promedio anual de 1,12%. Sin embargo, se recomienda a la entidad que elabore una estrategia de planeación, seguimiento y control de sus Gastos Administrativos para evitar el aumento año a año del rubro ya que es uno de los principales causantes de la reducción de la utilidad operacional para los años proyectados.

Flujo de Caja

La Corporación para el año 2022 tuvo un EBITDA de COP 19.528 millones presentando un aumento con respecto al 2021 en el que cerró en COP 10.495 millones según sus notas a los estados financieros auditados, cálculo realizado con (Utilidad operativa antes de intereses, impuestos, depreciaciones y amortizaciones). A diciembre 2023 presentó un EBITDA de COP 25.852 millones incremento por el contrato 0005-ARC-JOLAN con la Armada Nacional. A corte de marzo del 2024 la Corporación presenta un EBITDA de COP 12.132 millones y para el período proyectado se prevé contar con una evolución favorable al obtener un promedio anual de COP 37.465 millones.

El día 21 de junio del 2024, la Corporación remitió plantilla financiera con ajustes solicitados por la SCCI, con lo cual se determinó el cálculo real del EBITDA para el período proyectado, presentado a continuación:

Grafica No. 5: EBITDA y Servicio de la deuda



Fuente: COTECMAR – Cálculos SCCI



Como se puede observar en la gráfica, la Corporación cuenta con la cobertura del servicio de la deuda, a pesar de tener una tendencia variable debido a la naturaleza contable y la metodología de proyección conforme a la fase de construcción de cada proyecto. Los valores de este indicador se encuentran por encima para todo el período proyectado y demuestra una buena estabilidad financiera en sus proyecciones. Podemos deducir que una vez adquirida la deuda objeto del presente estudio la Corporación sigue manteniendo un nivel de endeudamiento adecuado y obteniendo una generación de EBITDA que le permitiría cubrir el servicio de la deuda.

Cabe recalcar que, de acuerdo con las cifras registradas en la plantilla financiera, la Corporación puede presentar fuertes presiones en su utilidad operacional para los años 2026, 2031, 2032, 2033 y 2034 al tener valores negativos, ya que en promedio para esos años la utilidad bruta asciende a COP90.185 millones, siendo los gastos operacionales promedio de COP93.086 millones, lo que arroja una utilidad operacional del orden de los -COP2.900 millones, que en cifras relativas corresponde a un -0,49% sobre los ingresos operacionales. No obstante, es importante resaltar que el resultado no operacional (ingresos netos financieros y otros rubros no operacionales) apalancan la Utilidad Neta, siendo estos positivos para todos los años y registrando un promedio anual para el periodo proyectado de COP 13.523 millones

Al revisar las cifras anteriores la Corporación envió una serie de acciones que se tomaran para mitigar el riesgo que conllevaría tener esos resultados operacionales las cuales se presentan a continuación:

- A) Para lograr un incremento de ingresos operacionales (y costos variables de producción y ventas) se procurarán ventas adicionales con un leve esfuerzo comercial. Y por otra vía, se adelantaran Hitos en el proceso de construcción de buques en ocasión al mejoramiento de procesos productivos con la implementación del Plan de Desarrollo de capacidades (PDC), el cual corresponde precisamente al proyecto de inversión actualmente en estudio.
- B) Complementariamente a la estrategia planteada en el literal anterior, para los años 2026, 2031, 2032, 2033, 2034 y 2037, se buscará una disminución de los gastos operacionales entre un 2% y 2,5% para cada uno de estos años.
- C) Se mantendrá el constante esfuerzo de ciencia, tecnología e innovación para desarrollar nuevos productos y soluciones hechas a la medida para atender los ámbitos de defensa, sociales, de transporte y comunicaciones, etc, con el fin de poner más oferta de productos en el mercado nacional e



internacional que puedan materializarse en ventas e ingresos operacionales para la corporación

- D) Se mantendrá y reforzará el relacionamiento institucional para generar compromiso de las entidades estatales y privadas en la estructuración de proyectos de buques y artefactos navales.
- E) Se adoptarán y reforzarán medidas de austeridad en el gasto para minimizar gastos de funcionamiento en escenarios de ingresos limitados.⁵

En cuanto al flujo de caja para el año 2023 presenta un saldo final disponible de COP 144.896 millones y se esperan flujos positivos para todo el período proyectado, esto debido al aumento en el efectivo neto operacional, ocasionado por la inversión en el capital de trabajo, presentando variaciones año a año en 1. La cartera, 2. Los inventarios, 3. Otros activos corrientes, 4. Proveedores y 5. Otros pasivos corrientes. Para el horizonte proyectado se espera un promedio anual de COP \$241.126 millones

En este sentido y, en resumen, se analizaron los siguientes indicadores financieros del actual estado financiero de la Corporación.

INDICADORES		ANÁLISIS
Liquidez	Razón corriente	PH:1,53
		PP: 1.29
		La Corporación se encuentra en un nivel óptimo para hacer frente a las obligaciones de pago, sin embargo, para el período proyectado vemos que la Corporación tiene un indicador un poco más ajustado pero justificado por el aumento en los ingresos recibidos por anticipados registrados en su activo corriente. Es de aclarar, que la Corporación tiene la capacidad de hacer frente a sus obligaciones corrientes en 1,29 veces con su activo corriente.
	Ratio de solvencia	PH: 2,27
		PP: 1,67

⁵ Respuestas por la entidad del proyecto “Desarrollo de las capacidades de producción e incrementar su nivel de desarrollo tecnológico para la construcción de buques de muy alto estándar”



Endeudamiento		Este indicador hace referencia a la capacidad de la empresa para cubrir sus deudas, utilizando como fuente sus activos totales. La entidad cuenta con niveles congruentes, ubicándolos en un nivel de 1,67, esto quiere decir que la empresa cubre sus obligaciones 1,67 veces dando un valor significativo a sus activos totales y manteniendo un buen nivel en sus pasivos.
		PH: 0,73
	Ratio endeudamiento	PP: 1.82 Este indicador nos refleja el grado de cobertura que tiene el patrimonio de la entidad (pasivo/patrimonio). Se considera que el intervalo ideal de este ratio debe situarse entre 0,4 y 0,6. Para el período proyectado el indicador esta alrededor de 1,82. De acuerdo con la literatura financiera, la Corporación presentaría niveles de sobre endeudamiento y estaría en riesgo. Este indicador se ve afectado por la naturaleza contable de la Corporación ya que obedece al aumento en los rubros <i>Ingresos recibidos por anticipado y Proveedores</i> .
	EBITDA	PH: COP 21.161 millones
		PP: COP 37.465 millones
		Margen
		PH: 7.60
		PP: 6.41 La entidad para el cierre del 2023 contó con un Ebitda de COP 25.852 millones. En el período proyectado se observan niveles adecuados, producto de las operaciones futuras, esto permitirá dar cobertura a la



		obligación financiera producto de este análisis.
	EBITDA/gastos financieros + A.C.	PH: 0 no hubo deuda PP: 5,93 Se observa un escenario cómodo para que la entidad pueda dar cobertura a su servicio de deuda (Amortización de capital más gastos financieros), con la generación actual y esperada del flujo de caja es posible asegurar que la compañía puede responder por sus obligaciones financieras.

Asumiendo la validez de los supuestos definidos por COTECMAR y dada la revisión y análisis de la información financiera entregada por la Corporación de Ciencia y Tecnología para el Desarrollo de la Industria Naval, Marítima y Fluvial (COTECMAR), el Departamento Nacional de Planeación, **emite concepto favorable para llevar a cabo operación de crédito público sin garantía de la nación, hasta por un monto de COP 23.435.048.870 o su equivalente en otra moneda, para financiar el proyecto "Desarrollo de las capacidades de producción e incrementar su nivel de desarrollo tecnológico para la construcción de buques de muy alto estándar, en Colombia".**

Cordialmente,

MARTHA CECILIA GARCIA BUITRAGO

Directora de Programación de Inversiones Públicas

Preparó: Erick Santiago Arias Mogollon – SCCI.

Revisó: Natalia Bargans Ballesteros – Subdirectora SCCI /Maria Melissa Garcia SCCI/
Asdrubal Luna SCCI.



Dirección: Calle 26 # 13 – 19 Bogotá, D.C., Colombia
Conmutador: 601 3815000
22Línea gratuita: PBX 381 5000

www.dnp.gov.co

Página **22** de



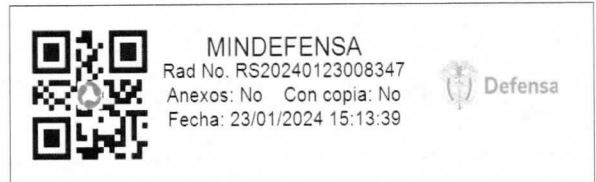


martes, 23 de enero de 2024

NO. RS20240123008347

← Al contestar por favor cite este número

Bogotá D.C



Señor Vicealmirante
JUAN RICARDO ROZO OBREGÓN
Segundo Comandante y Jefe de Estado Mayor Naval
Armada Nacional
Bogotá D.C.

Asunto: Aprobación Presupuesto de Gastos para la Vigencia 2024

Estimado Almirante Rozo

De manera atenta, me permito comunicar que, mediante la Ley 2342 del 15 de diciembre de 2023, "Por la cual se Decreta el Presupuesto de Rentas y Recursos de Capital y Ley de Apropriaciones para la vigencia fiscal del 1º de enero al 31 de diciembre de 2024", liquidada mediante el Decreto 2295 del 29 de diciembre de 2023, le fue aprobado a la *Armada Nacional* (Unidad ejecutora 15-01-04), un presupuesto para la vigencia 2024 de **\$2.811.964 millones** de acuerdo con la siguiente distribución:

A. Presupuesto Vigencia 2024

1. Presupuesto de Ingreso:

Cifras en millones de pesos \$	
Concepto	Valor aprobado
Fondo Internos - Ministerio de Defensa Nacional	75.879
Total Fondo Especiales de la Nación	75.879

Con el fin de recaudar recursos por concepto de:

Servicios de educación \$24.825 millones
Servicios de administración pública prestados a la comunidad en general \$15.396 millones

Dirección: Carrera 54 N° 26 – 25 CAN, Bogotá
Conmutador: (57-601) 315 0111
Línea gratuita: 018000 913022



martes, 23 de enero de 2024

NO. RS20240123008347

← Al contestar por favor cite este número

Servicios inmobiliarios	\$14.107 millones
Servicios de apoyo al transporte por vía acuática	\$3.060 millones
Otros	\$18.491 millones

2. Presupuesto de Gasto:

Presupuesto 2023 Vs 2024 Armada Nacional

El presupuesto de la Armada Nacional del 2024 aumentó un 26% con respecto a la apropiación inicial de la vigencia 2023, es decir \$577.361 millones, para los gastos de funcionamiento el incremento fue de 16%, es decir \$290.077 millones, mientras que para los gastos de inversión el incremento fue del 77%, es decir \$287.284 millones.

Concepto	Vigencia 2023 (1)	Vigencia 2024 (2)	Var % (2) /(1)
PRESUPUESTO DE FUNCIONAMIENTO	1.859.573	2.149.650	16%
Gastos de Personal	1.438.697	1.662.991	16%
Adquisición de Bienes y Servicios	304.157	357.344	17%
Transferencias Corrientes	58.331	78.208	34%
Disminución de Pasivos	20.227	10.757	-47%
Gastos por Tributos, Multas y Sanciones e Intereses de Mora	38.161	40.350	6%
PRESUPUESTO DE INVERSIÓN	375.030	662.314	77%
TOTAL	2.234.603	2.811.964	26%

A continuación, se presenta las variaciones (incrementos o reducciones) presentadas en la etapa de anteproyecto y decreto de liquidación del presupuesto de la unidad.

B. Gastos de funcionamiento

1. Gastos de Personal:

Los Gastos de Personal aumentan un 16% frente a lo asignado en la vigencia 2024 es decir, un valor de \$224.294 millones de pesos recursos apropiados para atender el incremento en la

martes, 23 de enero de 2024

NO. RS20240123008347

← Al contestar por favor cite este número

bonificación mensual de conscriptos contemplada en el artículo 1 del decreto 1557 de 2023¹, así como los recursos para el pago de los sueldos del personal de oficiales, suboficiales, infantes de marina profesionales, infantes de marina regulares y civiles, y de igual forma, para el pago de docentes de hora catedra y docentes ocasionales de las 3 escuelas de formación de la Armada Nacional.

Presupuesto de Gastos de Personal R.10 Aprobado Vigencia 2024

Cifras en millones de pesos \$

CT A	SU BC	O BJ	RE C	CUENTA	APRO. INICIAL 2023	PROYECTO PPTO	AJUSTES	APROBADO POR LEY 2342 DE 2023
01				Gastos de Personal	1.429.197	1.658.706	-6.246	1.652.460
01	01	01	10	Salario	813.588	950.899	-18.932	931.967
01	01	02	10	Contribuciones Inherentes a la Nómina	190.568	215.649	0	215.649
01	01	03	10	Remuneraciones no Constitutivas de Factor Salarial	408.096	489.967	-40.589	449.378
01	01	04	10	Otros Gastos de Personal - Distribución Previo Concepto DGPPN	16.945	0	53.275	53.275
01	02	01	10	Salario	0	1.447	0	1.447
01	02	02	10	Contribuciones Inherentes a la Nómina	0	680	0	680
01	02	03	10	Remuneraciones no Constitutivas de Factor Salarial	0	64	0	64

Con respecto a las enmiendas presentadas me permito informar que se aprobó:

- Disminución en la apropiación de los objetos del gasto Salario por valor de \$18.932 millones y Remuneraciones no Constitutivas de Factor Salarial por valor de \$40.589

¹ Decreto 1557 del 21 de septiembre de 2023 "Por el cual se modifica parcialmente el Decreto 910 del 02 de junio de 2023, "Por el cual se fijan los sueldos básicos para el personal de Oficiales y Suboficiales de las Fuerzas Militares; Oficiales, Suboficiales y Agentes de la Policía Nacional; Personal del Nivel Ejecutivo de la Policía Nacional; Patrulleros de la Policía Nacional, y Empleados Públicos del Ministerio de Defensa, las Fuerzas militares y la Policía Nacional; se establecen bonificaciones para Alféreces, Guardiamarinas, Pilotines, Grumetes y Soldados, se modifica las comisiones y se dictan otras disposiciones en materia salarial".

martes, 23 de enero de 2024

NO. RS20240123008347

← Al contestar por favor cite este número

millones, de acuerdo con lo presentado en el proyecto de presupuesto, recursos asignados al rubro Otros Gastos de Personal – Distribución Previo Concepto DGPPN para provisionar recursos correspondientes al incremento salarial.

Es preciso indicar que para solicitar el levantamiento de previo concepto se requiere realizar mensualmente el seguimiento de gastos de personal de acuerdo con los lineamientos de trámites presupuestales de la circular RS20231229154684 del 29 de diciembre de 2023.

La reducción por valor de \$6.246 millones de pesos, corresponden a recursos asignados para atender la Política de Gratuidad en los procesos de Incorporación para Infantes de Marina Profesionales de acuerdo con el Decreto 2225 del 22 de diciembre de 2023², que para la Armada Nacional se proyectan 900 aspirantes, mencionados recursos se encuentran situados en el rubro A-03-03-01-999 Otras Transferencias – Distribución Previo Concepto DGPPN.

Los recursos correspondientes a la subcuenta A-01-02 Personal Supernumerario y Planta Temporal Rec.10 por \$2.191 millones de pesos corresponden a la incorporación de recursos gestionada con el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, para la contratación de docentes horas cátedra y ocasionales, con el fin de cubrir las cátedras del personal de las escuelas de formación de la Armada Nacional que deben realizar curso o capacitación de ascenso.

Presupuesto de Gastos de Personal R.16 Aprobado Vigencia 2024

Cifras en millones de pesos \$

CT A	SUB C	OBJ	RE C	CUENTA	APRO. INICIAL 2023	PROYECTO PPTO	AJUSTE S	APROBADO POR LEY 2342 DE 2023
01				Gastos de Personal	9.500	10.531	0	10.531
01	01	01	16	Salario	30	34	0	34
01	01	02	16	Contribuciones Inherentes a la Nómina	10	12	0	12

² Decreto 2225 del 22 de diciembre de 2023a. Por el cual se adiciona el Capítulo 9 al Título 1 de la Parte 3 del Libro 2 del Decreto 1070 de 2015 “Decreto Único Reglamentario del Sector Administrativo de Defensa”, por medio del cual se reglamenta la gratuidad en los procesos de incorporación de hombres y mujeres como soldados profesionales, infantes de marina profesionales y patrulleros y patrulleras de policía de que trata el artículo 115 de la Ley 2294 de 2023.

martes, 23 de enero de 2024

NO. RS20240123008347

Al contestar por favor cite este número

CT A	SUB C	OBJ	RE C	CUENTA	APRO. INICIAL 2023	PROYECTO PPTO	AJUSTE S	APROBADO POR LEY 2342 DE 2023
01	02	01	16	Salario	6.628	7.346	0	7.346
01	02	02	16	Contribuciones Inherentes a la Nómina	2.245	2.488	0	2.488
01	02	03	16	Remuneraciones no Constitutivas de Factor Salarial	587	651	0	651

Para la cuenta de Gastos de Personal Rec.16 frente al proyecto de Presupuesto el Ministerio de Hacienda y Crédito Público no realizó ajustes a la apropiación para la vigencia 2024.

2. Adquisición de Bienes y Servicios

Esta cuenta presentó un incremento del 17% es decir, un valor de \$53.187 millones de pesos, adicionados en la apropiación financiada con Rec.10 la cual pasó en 2023 de \$267.346 millones a \$294.996 millones en 2024 aumentando en \$27.650 millones de pesos para cubrir necesidades plasmadas como déficit en anteproyecto de presupuesto, y en la apropiación financiada con Rec.16 la cual pasó de \$36.811 millones en 2023 a \$62.348 millones en 2024 aumentando en \$25.537 millones de pesos aprobados en enmiendas presupuestales.

Presupuesto de Adquisición de Bienes y Servicios Aprobado Vigencia 2024

Cifras en millones de pesos \$

CT A	SUB C	RE C	CUENTA	APRO. INICIAL 2023	PROYECTO PPTO	AJUSTES	APROBADO POR LEY 2342 DE 2023
02			Adquisición de bienes y servicios	304.157	332.201	25.143	357.344
02		10	Adquisición de bienes y	267.346	291.996	3.000	294.996
		16	servicios	36.811	40.205	22.143	62.348

Durante el proceso de programación se presentaron los siguientes movimientos frente al proyecto de presupuesto:

Aumento significativo en la apropiación del 55% en la cuenta A-02 Adquisición de Bienes y Servicios Rec. 16 por valor de \$25.143 millones, para atender el déficit presentado en el

martes, 23 de enero de 2024

NO. RS20240123008347

← Al contestar por favor cite este número

mantenimiento de viviendas fiscales por valor de \$15.000 millones y cubrir los costos de la operación DESI (Diesel Electric Submarine Initiative) por valor de \$10.143 millones.

Con el fin de cubrir los recursos aprobados por vigencias futuras de acuerdo con el radicado 2-2023-028721 del 8 de junio de 2023 del Ministerio de Hacienda y Crédito Público se realiza la disminución del Rec. 11 Gastos de Inversión por \$3.000 millones de pesos y se aumenta la apropiación de Rec. 16 Gastos de Inversión por \$3.000 millones de pesos, de igual forma se realiza el ajuste en adquisición de bienes y servicios con el fin de balancear la ecuación entre recursos Con y Sin Situación de Fondos disminuyendo \$3.000 millones de la cuenta A-02 Adquisición de Bienes y Servicios Rec. 16 y aumentando \$3.000 millones en la misma cuenta pero en Rec. 10.

Teniendo en cuenta el Oficio de Radicado 0123014073802 del 20 de diciembre de 2023 que trata de las necesidades presupuestales para la vigencia 2024 de los Grupos GAULA de Ejército Nacional y Armada Nacional; la unidad dentro de la Base de su presupuesto desde 2018 tiene incorporado recursos con el fin de atender el sostenimiento de los equipos asignados por el Comando General a los 4 Grupos GAULA, para esta vigencia la solicitud de la Dirección Nacional de GAULA Militares es de \$363,3 millones de pesos de acuerdo con la siguiente distribución:

FUERZA	Combustible Grasas y Lubricantes	Llantas para Vehículos	Baterías para Vehículos	Repuestos para Vehículos	Revisión Técnico Mecánica	Mtto. para Vehículos	Total Necesidades 2024
Grupos GAULA ARC (4)	166.200.000	38.950.000	15.100.000	27.000.000	5.030.000	111.520.000	363.800.000

Con respecto a los recursos solicitados por la Dirección Nacional de GAULA Militares en la vigencia 2023 se aumenta un 4.7% las necesidades referentes al sostenimiento de los equipos y funcionamiento de los Grupos GAULA a nivel nacional.

3. Transferencias:

Dirección: Carrera 54 N° 26 – 25 CAN, Bogotá
Conmutador: (57-601) 315 0111
Línea gratuita: 018000 913022

martes, 23 de enero de 2024

NO. RS20240123008347

Al contestar por favor cite este número

Las Transferencias Corrientes aumentan un 34% frente a lo asignado en la vigencia 2023 es decir, un valor de \$19.877 millones de pesos, pasando de \$58.331 millones en 2023 a \$78.208 millones en 2024.

Presupuesto Transferencias Corrientes Aprobado Vigencia 2024

Cifras en millones de pesos \$

CTA	SUB C	OB J	OR D	RE C	CUENTA	APRO. INICIAL 2023	PROYECTO PPTO	AJUSTE S	APROBADO POR LEY 2342 DE 2023
03					Transferencias Corrientes	58.331	64.220	13.988	78.208
03	03	01	063	11	Fondo para la rehabilitación, Inversión Social y Lucha contra el Crimen Organizado	0	30.134	-30.134	0
03	03	01	999	10	Otras Transferencias - Distribución Previo Concepto DGPPN	3.829	2.003	13.988	15.991
03	03	01	999	11	Otras Transferencias - Distribución Previo Concepto DGPPN	28.500	0	30.134	30.134
03	04	02	012	10	Incapacidades Y Licencias De Maternidad Y Paternidad (No De Pensiones)	449	475	0	475
03	04	02	023	10	Indemnización por Disminución de la Capacidad Psicofísica (No de Pensiones)	24.084	30.054	0	30.054
03	04	02	085	10	Compensación por Muerte	1.469	1.554	0	1.554

Dichos incrementos y movimientos presupuestales obedecen a los ajustes realizados por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público con respecto a la solicitud de enmiendas en el presupuesto 2024 así:

Recursos situados en el rubro A-03-03-01-999 Otras Transferencias – Distribución Previo Concepto DGPPN Recurso 10 CSF:

martes, 23 de enero de 2024

NO. RS20240123008347

← Al contestar por favor cite este número

Por valor de \$9.745 millones para desarrollar la política de Estado de gratuidad en la matrícula consagrada en el decreto 1907 de 2023³.

Por valor de \$6.246 millones para desarrollar la política de Estado de gratuidad en los procesos de incorporación de soldados profesionales consagrada en el decreto 2225 de 2023⁴.

Los recursos del rubro A-03-03-01-063 Fondo para la rehabilitación, Inversión Social y Lucha contra el Crimen Organizado, que se registraban en el proyecto del decreto de liquidación por valor de \$30.134 millones de pesos, fueron apropiados en el rubro de Otras Transferencias – Distribución Previo Concepto DGPPN Recurso 11.

Para la solicitud de trámite de levantamiento de leyenda la Armada Nacional deberá cumplir lo establecido en la circular RS20231229154684 de lineamientos de trámites presupuestales Vigencia 2024 en el numeral 7 Fondo para la Rehabilitación, Inversión y Lucha contra el Crimen Organizado (FRISCO), previo cumplimiento de los establecido en el artículo 49 de la Ley 2276 de 2022 y Resolución de la Sociedad de Activos Especiales SAE en la que se informa el traslado de los recursos al Tesoro Nacional⁵.

Finalmente, cabe mencionar que de acuerdo con lo informado por la Dirección de Finanzas del MDN el rubro de Incapacidades y Licencias de Maternidad y Paternidad con asignación de \$475 millones debe iniciar su ejecución en la presente vigencia.

4. Disminución de Pasivos:

Se presenta una disminución en la cuenta A-07 Disminución de Pasivos del 47% frente a la apropiación de la vigencia 2023 es decir, un valor de \$9.470 millones de pesos, pasando de \$20.227 millones en 2023 a \$10.757 millones en 2024, de acuerdo con lo solicitado en anteproyecto de presupuesto por parte de la unidad.

³ Decreto 1907 del 10 de noviembre de 2023. Por el cual se adiciona el Título 11 a la Parte 2 del Libro 2 del Decreto 1070 del 2015, Decreto Único Reglamentario del Sector Administrativo de Defensa, por medio del cual se reglamenta la Política de Estado de Gratuidad en la Matrícula de las Escuelas de Formación de las Fuerzas Militares y la Policía Nacional.

⁴ Decreto 2225 del 22 de diciembre de 2023a.

⁵ Resolución No. 436 del 06 de septiembre de 2023 "Por medio de la cual se ordena el giro de recursos del Fondo para la Rehabilitación, Inversión Social y Lucha Contra el Crimen Organizado-FRISCO para la vigencia fiscal de 2023 a la Dirección General de Crédito Público y del Tesoro Nacional del Ministerio de hacienda y Crédito Público, referente a la destinación de Política Antidrogas para el Ministerio de Defensa (Armada Nacional y Ejército Nacional) y Ministerio del Interior".

martes, 23 de enero de 2024

NO. RS20240123008347

← Al contestar por favor cite este número

Presupuesto Disminución de Pasivos Aprobado Vigencia 2024

Cifras en millones de pesos \$

CTA	SUBC	OBJ	REC	CUENTA	APRO. INICIAL 2023	PROYECTO PPTO	AJUSTES	APROBADO POR LEY 2342 DE 2023
07				Disminución de Pasivos	20.227	10.757	0	10.757
07	01		10	Cesantías	20.227	10.757	0	10.757

Para la cuenta de Disminución de Pasivos frente al proyecto de Presupuesto el Ministerio de Hacienda y Crédito Público no realizó ajustes a la apropiación en el rubro A-07-01 para la vigencia 2024.

5. Gastos por Tributos, Multas y Sanciones e Intereses de Mora:

En la presente cuenta se evidencia un incremento en la cuenta A-08 Gastos por Tributos, Multas y Sanciones e Intereses de Mora del 6% con respecto a lo apropiado en 2023, es decir, un valor de \$2.189 millones de pesos pasando de \$38.161 millones en 2023 a \$40.350 millones en 2024.

Presupuesto Gastos por Tributos, Multas y Sanciones e Intereses de Mora

Cifras en millones de pesos \$

CT A	SUBC	OB J	RE C	CUENTA	APRO. INICIAL 2023	PROYECTO PPTO	AJUSTES	APROBADO POR LEY 2342 DE 2023
08				Gastos por Tributos, Multas y Sanciones e Intereses de Mora	38.161	40.350	0	40.350
08	01		10	Impuestos	37.158	39.288	0	39.288
08	03		10	Tasas y Derechos Administrativos	666	705	0	705
08	04	04	10	Contribución de Valorización Municipal	337	357	0	357

Entre el proyecto de presupuesto y el Decreto de Liquidación no se realizaron ajustes a ninguna de las subcuentas solicitadas.

martes, 23 de enero de 2024

NO. RS20240123008347

← Al contestar por favor cite este número

C. Inversión:

1. Gastos de Inversión Vigencia 2024

Cifras en millones de pesos \$	
Concepto	Valor aprobado
Ordinaria	250.284
Apoyos	28.000
Política de Bienestar	35.000
SIDEN A	222.030
Adquisiciones Estratégicas	127.000
Total Inversión 2024	662.314

Con referencia a los gastos de Inversión se apropiaron recursos por valor de \$662.314 millones, los cuales presentan un incremento del 77% con respecto a la vigencia 2023, pasando de \$375.030 millones en 2023 a \$662.314 millones en 2024 de los cuales se destaca:

Inversión ordinaria crece un 23% con respecto al 2023. Para el mantenimiento y adquisición de medios navales y unidades a flote, la adquisición de armamento y munición de diferentes calibres, el mantenimiento de la infraestructuras de las escuelas de formación de la armada nacional, equipos y servicios de inteligencia naval y ciber inteligencia, adquisición de elementos de dotación para las fuerzas especiales navales, adquisición de equipos y servicios tecnológicos e informáticos, adquisición y mantenimiento de unidades de guardacostas a nivel nacional, mantenimiento y mejoramiento de la infraestructura de las bases navales a nivel nacional, construcción, dotación, mantenimiento y adquisición de bienes y servicios para fortalecer las capacidades de la infantería de marina a nivel nacional, mantenimiento y adquisición de medios aeronavales, adquisición de medios para transporte de material y personal y el mantenimiento y adecuación de los colegios navales a nivel nacional.

Recursos por valor de \$28.000 millones de pesos como apoyo a la inversión ordinaria con el fin de realizar la adquisición de 01 Bote Arcángel por \$18.000 millones de pesos en el proyecto fortalecimiento de las capacidades de guardacostas a nivel nacional, de igual forma un apoyo por valor de \$10.000 millones de pesos de acuerdo el requerimiento remitido con oficio Radicado No. 20220000423563163 / MDN-COGFM-COARC-SECAR-29.60 del 17 de noviembre de 2022 que trata sobre la solicitud de apoyo

martes, 23 de enero de 2024

NO. RS20240123008347

Al contestar por favor cite este número

para el desarrollo de capacidades de la Corporación de Ciencia y Tecnología para el Desarrollo de la Industria Naval Marítima y Fluvial (COTECMAR), para los proyectos actualización sincrolift y reparación estructural posiciones de varada, maquinarias roladora paneles y previas, cortadora router (fresado) para aluminio y cortadora plasma para láminas y perfiles.

Recursos por valor de \$35.000 millones de pesos para atender la política de bienestar del Gobierno Nacional, enfocado en cubrir los mantenimientos de las unidades de Infantería de Marina a nivel nacional por \$15.463 millones de pesos, mantenimientos de las Bases Navales a nivel nacional por valor de \$11.586 millones de pesos, mantenimientos de infraestructura de bienestar de las unidades de Guardacostas por valor de \$2.250 millones de pesos, mantenimiento de infraestructura de bienestar de las Escuelas de Formación de la Armada Nacional por valor de \$2.052 millones de pesos, mantenimiento de infraestructura de bienestar de los grupos aeronavales de la Armada Nacional por valor de \$1.250 millones de pesos, mantenimiento de Colegios Navales de la Armada Nacional por valor de \$2.400 millones de pesos .

Recursos por valor de \$222.030 millones para dar continuidad al proyecto de Plataforma Estratégica de Superficie - PES, a la adquisición de una OPV (Patrullera de Zona Marítima) y a la adquisición de un sistema SAM, de acuerdo con lo contemplado en el CONPES No. 4078 de 2022 que tiene como finalidad garantizar la etapa A de la Fase 1 del programa Sistema Integral de Defensa Nacional SIDEN.

Recursos por valor de \$127.000 millones en el marco de las adquisiciones estratégicas requeridas por las Fuerzas Militares a través del Comando General de las Fuerzas Militares.

Presupuesto Gastos de Inversión por Proyecto Aprobado Vigencia 2024

Cifras en millones de pesos \$

PROG	SUBP	PR OY	RE C	NOMBRE DEL PROYECTO	PROYECTO PPTO	ADICIÓN / REDUCCIÓN	APROBADO POR LEY 2342 DE 2023
1502	100	25	11	Fortalecimiento de los Medios Navales para la Protección de la Soberanía Nacional	443.151	36.900	480.051
1502	100	26	11	Actualización de las Capacidades Ofensivas, de Vigilancia y Sistemas	35.914	-7.559	28.355

Dirección: Carrera 54 N° 26 - 25 CAN, Bogotá
Conmutador: (57-601) 315 0111
Línea gratuita: 018000 913022

martes, 23 de enero de 2024

NO. RS20240123008347

Al contestar por favor cite este número

PROG	SUBP	PR OY	RE C	NOMBRE DEL PROYECTO	PROYECTO PPTO	ADICIÓN / REDUCCIÓN	APROBADO POR LEY 2342 DE 2023
				Electrónicos para las Unidades de la Armada Nacional			
1502	100	27	11	Fortalecimiento de las Instalaciones de las Escuelas de Formación de la Armada Nacional en Cartagena, Barranquilla, Coveñas	14.757	2.052	16.809
1502	100	28	11	Fortalecimiento de la Inteligencia Naval a Nivel Nacional	4.500	0	4.500
1502	100	29	11	Fortalecimiento del Componente de Fuerzas Especiales Navales a Nivel Nacional	2.140	0	2.140
1502	100	30	11	Fortalecimiento de las Redes de Comunicaciones a Nivel Nacional	9.500	0	9.500
1502	100	31	11	Fortalecimiento de las Capacidades de Guardacostas a Nivel Nacional	11.247	20.250	31.497
1502	100	32	11	Fortalecimiento de la Infraestructura para el Apoyo Logístico en las Operaciones Militares a Nivel Nacional	13.004	18.586	21.590
1502	100	32	16	Fortalecimiento de la Infraestructura para el Apoyo Logístico en las Operaciones Militares a Nivel Nacional	0	3.000	3.000
1502	100	34	11	Consolidación del Componente de Infantería de Marina a Nivel Nacional	9.727	15.463	25.190
1502	100	35	11	Fortalecimiento de Medios e Infraestructura de la Aviación Naval a Nivel Nacional	98.131	-69.591	28.540
1502	100	36	11	Mejoramiento de los Servicios de Carga de Material y Personal a Nivel Nacional	4.143	2.600	6.743
1502	100	37	11	Fortalecimiento de la Infraestructura Física de los Colegios Navales a Nivel Nacional	2.000	2.400	4.400
TOTAL					648.214	24.101	662.314

2. Proyectos de inversión:

Dirección: Carrera 54 N° 26 - 25 CAN, Bogotá
Conmutador: (57-601) 315 0111
Línea gratuita: 018000 913022

martes, 23 de enero de 2024

NO. RS20240123008347

Al contestar por favor cite este número

- **C-1502-0100-25 Fortalecimiento de los Medios Navales para la Protección de la Soberanía Nacional: \$480.051 millones de pesos**, en los cuales se contemplan \$143.051 millones de pesos corresponden a actividades recurrentes de la unidad distribuidos así: \$114.139 millones de pesos para mantenimiento y adquisición de repuestos para las unidades a flote, \$2.000 millones de pesos para reposición de unidades a flote, \$15.217 millones de pesos para equipos para unidades a flote y \$11.695 millones de pesos para motores de las unidades a flote.
- Adicionalmente, \$200.000 millones de pesos para la adquisición de 01 Fragata y 01 OPV, de acuerdo con lo contemplado en el CONPES No. 4078 de 2022 que tiene como finalidad garantizar la etapa A de la Fase 1 del programa Sistema Integral de Defensa Nacional SIDEN.
- Así, mismo, con el fin de apoyar a la Corporación de Ciencia y Tecnología para el Desarrollo de la Industria Naval Marítima y Fluvial (COTECMAR), se asignaron \$10.000 millones de pesos, de acuerdo con el Oficio Radicado No. 20220000423563163 / MDN-COGFM-COARC-SECAR-29.60 del 17 de noviembre de 2022.
- Finalmente se adicionaron \$127.000 millones de pesos en el marco de las adquisiciones estratégicas requeridas por las Fuerzas Militares a través del Comando General de las Fuerzas Militares.
- **C-1502-0100-26 Actualización de las Capacidades Ofensivas, de Vigilancia y Sistemas Electrónicos para las Unidades de la Armada Nacional: \$28.355 millones de pesos**, de los cuales \$6.325 millones de pesos corresponden a actividades recurrentes de la unidad distribuidos así: \$4.500 millones de pesos para munición de diferente calibre, \$657 millones de pesos para la adquisición de 02 baterías para torpedo DM2A3 para combate, \$268 millones de pesos para visores nocturnos y \$900 millones de pesos para 01 batería de torpedo DM2A3 para ejercicio de entrenamiento de submarinos.
- Adicionalmente, se apropiaron \$22.030 millones de pesos para la adquisición de 01 sistema SAM, de acuerdo con lo contemplado en el CONPES No. 4078 de 2022 que tiene como finalidad garantizar la etapa A de la Fase 1 del programa Sistema Integral de Defensa Nacional SIDEN.
- **C-1502-0100-27 Fortalecimiento de las Instalaciones de las Escuelas de Formación de la Armada Nacional en Cartagena, Barranquilla, Coveñas: \$16.809 millones de pesos**, para ejecutar las siguientes actividades: \$9.611 millones de pesos para la

martes, 23 de enero de 2024

NO. RS20240123008347

← Al contestar por favor cite este número

construcción de infraestructura, \$500 millones de pesos para mantenimiento de edificios administrativos, \$2.946 millones de pesos para estudios y diseños para el plan maestro urbanístico y \$1.700 millones de pesos para contenedores para aulas modulares.

- Así mismo, se programaron \$2.052 millones de pesos para el mantenimiento de alojamientos y aulas de las escuelas de formación, para atender la política de bienestar del Gobierno Nacional.
- **C-1502-0100-28 Fortalecimiento de la Inteligencia Naval a Nivel Nacional: \$4.500 millones de pesos**, para la adquisición de 01 (un) sistema de seguridad integral de Contrainteligencia Naval.
- **C-1502-0100-29 Fortalecimiento del Componente de Fuerzas Especiales Navales a Nivel Nacional: \$2.140 millones de pesos**: de los cuales \$400 millones de pesos para 140 GPS, \$1.045 millones de pesos para 04 equipos de Buceo, \$200 millones de pesos para mantenimiento de 01 torre de asalto aéreo y \$495 millones de pesos para mantenimiento de 01 Casa de tiro.
- **C-1502-0100-30 Fortalecimiento de las Redes de Comunicaciones a Nivel Nacional: \$9.500 millones de pesos**, corresponden a actividades recurrentes de la unidad ejecutora, asignados así: \$3.000 millones de pesos para equipos de red táctica, \$2.000 millones de pesos para equipos de red primaria (HF), \$3.000 millones de pesos para 600 equipos de cómputo y antivirus, \$1.000 millones de pesos para infraestructura hiperconvergente y \$500 millones de pesos para equipos de radiodifusión de las emisoras de la Armada Nacional.
- **C-1502-0100-31 Fortalecimiento de las Capacidades de Guardacostas a Nivel Nacional: \$31.497 millones de pesos**, de los cuales \$11.247 millones de pesos corresponden a actividades priorizadas por la unidad, en los cuales se incluye: \$8.000 millones de pesos para la construcción de muelles y \$3.247 millones de pesos para mantenimiento de infraestructura de Guardacostas y sistemas de control, vigilancia y tráfico marítimo.
- De igual forma, el proyecto contempla los recursos de apoyos operacionales a la inversión ordinaria aprobados por valor de \$18.000 millones de pesos para la adquisición de 01 Bote Arcángel para el fortalecimiento de las capacidades de guardacostas.

martes, 23 de enero de 2024

NO. RS20240123008347

← Al contestar por favor cite este número

- \$2.250 millones de pesos para mantenimiento de alojamientos, cámaras de oficiales y suboficiales, comisiones de alimentación y plantas de tratamiento para atender la política de bienestar del Gobierno Nacional.
- **C-1502-0100-32 Fortalecimiento de la Infraestructura para el Apoyo Logístico en las Operaciones Militares a Nivel Nacional: \$24.590 millones de pesos**, corresponden a actividades recurrentes de la unidad por \$10.004 millones de pesos para ejecutar: \$5.612 millones de pesos en los mantenimientos de muelles y varaderos, \$3.990 millones de pesos para mantenimiento de diferentes sistemas e instalación de celdas y \$402 millones de pesos para mantenimiento de instalaciones.
- También, \$11.586 millones de pesos para mantenimiento, adecuación o remodelación de alojamientos, cocinas, cámaras de oficiales y suboficiales, lavanderías, pileta de entrenamiento, planta de tratamiento y redes de servicios públicos
- Finalmente, es preciso indicar que este proyecto incluye \$3.000 millones de pesos financiados con recursos de fondos especiales (R.16) para dar continuidad a la construcción de la estación de buceo en Santa Marta, en virtud de la aprobación de cupo de vigencia futura aprobada mediante oficio No. 2-2023-028721 del 8 de junio de 2023.
- **C-1502-0100-34 Consolidación del Componente de Infantería de Marina a Nivel Nacional: \$25.190 millones de pesos**, corresponden a actividades recurrentes de la unidad ejecutora por \$9.727 millones de pesos asignados así: \$3.293 millones de pesos para construcción de instalaciones de unidades de Infantería de Marina, \$1.450 millones de pesos mantenimiento de cocina y comedor de soldados, \$3.484 millones de pesos para equipos y material de campaña para unidades de Infantería de Marina, \$1.500 millones de pesos para Equipos EXDE Explosivos y desminado humanitario.
- Así mismo, \$15.463 millones de pesos para mantenimiento de cámaras de oficiales y suboficiales, alojamientos de oficiales, suboficiales, infantes de marina, comisiones de alimentación de infantes de marina, plantas de generación de energía y sistemas y plantas de tratamiento de aguas, para atender la política de bienestar del Gobierno Nacional.
- **C-1502-0100-35 Fortalecimiento de Medios e Infraestructura de la Aviación Naval a Nivel Nacional: \$28.540 millones de pesos**, corresponden a recursos asignados para atender actividades recurrentes de la unidad por \$27.290 millones de pesos así: \$4.500 millones de pesos para mantenimiento de unidades aeronavales de ala rotatoria, \$15.690 millones de pesos para mantenimiento de unidades aeronavales de ala fija, \$4.200 millones

martes, 23 de enero de 2024

NO. RS20240123008347

← Al contestar por favor cite este número

de pesos para la construcción de la facilidad aeronaval en San Andrés, \$1.900 millones de pesos para reparación de 01 FLIR para aeronave ARC802 y \$1.000 millones de pesos para mantenimiento de infraestructura del Grupo Aeronaval del Pacífico.

- Adicionalmente, \$1.250 millones de pesos para el mantenimiento de alojamientos de oficiales, suboficiales e infantes de marina del Grupo Aeronaval del Pacífico y Estación Aeronaval de Coveñas, para atender la política de bienestar del Gobierno Nacional.
- **C-1502-0100-36 Mejoramiento de los Servicios de Carga de Material y Personal a Nivel Nacional: \$6.743 millones de pesos**, para ejecutar actividades que les permitan adquirir: \$4.500 millones de pesos para 03 botes de pasajeros, \$680 millones de pesos para 04 Microbuses de 15 pasajeros, \$450 millones de pesos para 01 Camión de Carga, \$980 millones de pesos para 04 camionetas 4x4 y \$133 millones de pesos para 02 motocicletas cilindraje 650c.c.
- **C-1502-0100-37 Fortalecimiento de la Infraestructura Física de los Colegios Navales a Nivel Nacional: \$4.400 millones de pesos**, corresponden recursos destinados a actividades recurrentes por \$2.000 millones de pesos, asignados así: \$1.000 millones de pesos para mantenimiento de preescolar colegio naval de Buenaventura, \$250 millones de pesos para el mantenimiento de preescolar y primaria colegio naval de Coveñas, \$200 millones de pesos para mantenimiento de colegio naval de Tumaco, \$550 millones mantenimiento techos de colegios navales de Leticia, Puerto Leguizamo y Crespo.
- Finalmente, \$2.400 millones de pesos para el mantenimiento de instalaciones de 08 colegios navales de la Armada Nacional, para atender la política de bienestar del Gobierno Nacional.

D. Recomendaciones y mejoras para la gestión 2024.

La ejecución presupuestal de los gastos apropiados en la unidad deberá ejecutarse bajo el cumplimiento de las política de austeridad presupuestal del Gobierno Nacional establecidas en el Decreto 444 del 29 de marzo de 2023 "Por el cual se establece el Plan de Austeridad del Gasto 2023 para los órganos que hacen parte del Presupuesto General de la Nación", así como lo establecido en la Directiva Presidencial No. 002 del 30 de marzo de 2023, "Directrices de austeridad hacia un gasto público eficiente" y Directiva Presidencial No. 06 del 14 de noviembre de 2023 "Uso eficiente de los recursos" y demás normas que las deroguen o sustituyan.

martes, 23 de enero de 2024

NO. RS20240123008347

← Al contestar por favor cite este número

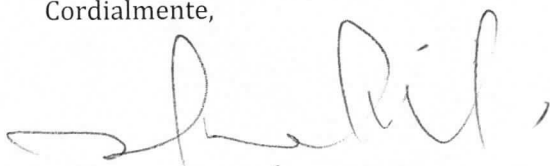
Así mismo, los recursos deben priorizarse en pro del cumplimiento de las políticas, planes, programas y estrategias del gobierno Nacional enmarcadas en el Plan Nacional de Desarrollo 2023-2026 "Colombia Potencia Mundial de la Vida", la política de seguridad y Defensa, el Plan Estratégico Sectorial y demás políticas del Gobierno Nacional.

Por último, para más información, el anexo al decreto de liquidación puede ser consultado en el siguiente link:

https://www.minhacienda.gov.co/webcenter/portal/EntOrdenNacional/pages_presupuestog_ralnacion/presupuestogeneraldeplanacin2023/decretodeliquidacin2024

La Dirección de Planeación y Presupuesto del Ministerio de Defensa se encuentra a su disposición para aclarar cualquier duda al respecto.

Cordialmente,



LUIS EDMUNDO SUÁREZ SOTO
Viceministro para la Estrategia y Planeación (E)

Visto Bueno: Ivonne Andrea Ardila Pinzón - Coordinadora Grupo Programación de Cooperación con EE. UU. Encargada de la Dirección de Planeación y Presupuesto

Revisó: Gloria Stefany Cuesta Andrade - Coordinadora Grupo de Programación Presupuestal

Elaboró: S1 Carlos Humberto Rodríguez Peña - Analista de Programación Presupuestal

Serie: Conceptos/ Conceptos Presupuestales



martes, 23 de enero de 2024

NO. RS20240123008347

← Al contestar por favor cite este número



Dirección: Carrera 54 N° 26 – 25 CAN, Bogotá
Conmutador: (57-601) 315 0111
Línea gratuita: 018000 913022





No. 20220000423563163 / MDN-COGFM-COARC-SECAR-29.60

Bogotá D.C. 20 ENE 2023

Señor Mayor General (R)
RICARDO HERNANDO DÍAZ TORRES
Viceministro de Estrategia y Planeación Ministerio de Defensa Nacional
Carrera 54 No. 26-25 CAN
Bogotá D.C.

Asunto: Solicitud apoyo para el desarrollo de capacidades de COTECMAR.

Con toda atención y previa consulta con el señor Comandante de la Armada Nacional, me permito solicitar su apoyo relacionado con las gestiones pertinentes que, al nivel del Viceministerio de Estrategia y Planeación del Ministerio de Defensa, se consideren necesarias para la asignación de los recursos presupuestales requeridos con el fin de fortalecer las capacidades productivas que inciden directamente en la Corporación de Ciencia y Tecnología para el Desarrollo de la Industria Naval Marítima y Fluvial (COTECMAR) sobre los procesos de soporte a los requerimientos de la Armada Nacional, con impacto favorable en la condición de liderazgo del sector astillero nacional, a nivel regional.

Esta Corporación ha analizado las brechas que impactan los siete (7) factores utilizados para la medición de su nivel tecnológico, expresándolo como aparece en la siguiente tabla:

Macro Proceso	COTECMAR Rev 2019	COTECMAR Tercerizando	Referencia Int. 2021
Producción de trabajos en acero	2,55	2,73	3,18
Producción de Outfitting y almacenamiento	2,60	2,90	3,10
Otras actividades de pre-erección	2,17	2,17	3,50
Construcción de buques e instalaciones de outfitting	2,79	2,86	3,71
Distribución y ambiente	2,75	2,75	3,75
Diseño, Ingeniería e Ingeniería de Producción	3,56	3,56	4,00
Organización y sistemas operacionales	3,00	3,00	3,00
Valor General	2,77	2,85	3,46

Con el fin de alcanzar un nivel tecnológico de 3.46, COTECMAR actualmente ha identificado la necesidad de realizar inversiones superiores a los \$250 mil millones de pesos, requeridas para fortalecer su productividad, en alistamiento para la ejecución del proyecto de construcción naval más importante del país y de toda su historia. En este contexto, la Corporación identificó la oportunidad de fortalecer la condición de la maquinaria y equipos que son comúnmente utilizados para brindar el soporte que la Armada Nacional requiere en temas relacionados con la construcción, reparación y mantenimiento de todas sus unidades, proyectándose a alcanzar óptimas condiciones de disponibilidad y de confiabilidad de estas. El desarrollo de las capacidades de COTECMAR optimiza la productividad, eficiencia y calidad de sus procesos productivos.

La inversión indicada como prioritaria – por su alto impacto - sugiere el reemplazo de distintos tipos de maquinaria y equipo, la intervención de la infraestructura física y/o la ejecución de diferentes proyectos que afectan las capacidades productivas de la Corporación, así:



No.	Proyecto / Necesidad	Objetivo	Valor ROM
1	Actualización sincrolift y reparación estructural posiciones de varada	Cambio de rieles y elementos de conexión y fijación, repotenciación sincrolift, construcción de carros de quilla y de transferencia de buques.	\$ 9,800,000,000
2	Repotenciación medios de izaje	Ampliar las capacidades de izaje en el hangar de la Línea de Producción 2 y talleres de Construcciones, con el fin de optimizar la productividad	\$ 900,000,000
3	Adquisición de equipo manlift	Optimizar actividades operativas que requieren elevación a 20 metros de altura	\$ 500,000,000
4	Maquinarias Roladora paneles y previas	Mejora en la productividad y procesamiento de láminas de hasta 3 metros ancho y de 1 pulgada de espesor.	\$ 3,430,000,000
5	Cortadora router (fresado) para aluminio	Mejora de la productividad en los procesos de construcción y ensamble de superestructura de buques y de botes fabricados en Aluminio.	\$ 4,361,000,000
6	Grúas (pórticos / portátiles)	Adquirir capacidad de carga, volteo y transporte de pesos en la construcción.	\$ 7,276,500,000*
7	Cortadora plasma para láminas y perfiles	Reemplazar la mesa de corte actual para modernizar el procesamiento de acero	\$ 9,702,000,000
TOTAL			\$ 35,969,500,000

Los proyectos anteriormente relacionados son necesarios ejecutarlos en la vigencia 2023 para incrementar la capacidad de COTECMAR, impactando favorablemente los macroprocesos relacionados con el Diseño e Ingeniería, la Construcción y la Organización de sus procesos productivos, fortaleciendo la capacidad de atender de forma adecuada y oportuna los requerimientos institucionales y satisfaciendo las necesidades de corto, mediano y largo plazo que se han planteado por la Armada Nacional en cumplimiento del Plan de Desarrollo Naval (PDN) 2042, bajo las siguientes consideraciones:

Las inversiones propuestas serían realizadas e incluidas en el contexto del Contrato de Comodato que actualmente se encuentra vigente entre la Armada Nacional y COTECMAR, para lo cual la Corporación se propone llevar a cabo una actualización que le permita dejar claras las condiciones de uso, mantenimiento y cuidado. La utilización de los equipos incrementará la productividad de los procesos industriales con impacto favorable en el costo y calidad de las construcciones de buques para la Armada Nacional, lo cual impacta en la reducción de costos de inversión por parte de la institución.

Como beneficios directos para la Armada Nacional, se tiene contemplado que la institución haga uso de estos equipos sin costo de alquiler, entre tanto la Corporación se haría responsable por su cuidado y mantenimiento, lo que representa un sensible incremento en la capacidad de equipos disponibles para la atención de requerimientos institucionales.

De esta manera, el Sector Defensa le aportaría decididamente al desarrollo nacional, por su capacidad de materializar proyectos estratégicos en los cuales se refleja la profesionalización de las Fuerzas Armadas y su liderazgo en la industrialización nacional. Con su ejecución se impulsa el nivel tecnológico de la industria astillera nacional hacia el nivel de un exclusivo grupo de astilleros que a nivel mundial se encuentran en la capacidad de construir embarcaciones militares de muy alto valor y complejidad, condición que eleva a nuestro país a alcanzar una posición de liderazgo, basada en la Ciencia, la Tecnología y el conocimiento.

Respetuosamente,

Vicealmirante JUAN RICARDO ROZO OBREGÓN
Segundo Comandante Armada y Jefe de Estado Mayor Naval

Anexo: "A" Ilustraciones/ requerimientos de inversión para atención necesidades Armada Nacional – 02 folios.

V.ºB.º: Contralmirante Luis Fernando Márquez Velosa
Presidente COTECMAR

V.ºB.º: Contralmirante Carlos Andrés Escobar Silva
Jefe Jefatura de Planeación Naval de la Armada de Colombia

ANEXO "A"

Ilustraciones/requerimientos de inversión para atención necesidades Armada Nacional

No.	Proyecto / necesidad	Ilustración
1	Actualización sincrolift y reparación estructural posiciones de varada	
2	Repotenciación medios de izaje	
3	Adquisición de equipo manlift	
4	Maquinarias roladora paneles y previas	

5	Cortadora router (fresado) para aluminio	
6	Grúas (pórticos / portátiles)	
7	Cortadora plasma para láminas y perfiles	


Contralmirante LUIS FERNANDO MARQUEZ VELOSA
Presidente COTECMAR



MINISTERIO DE DEFENSA
NACIONAL



ARMADA
DE COLOMBIA



No. 20220000423563163 / MDN-COGFM-COARC-SECAR-29.60

Bogotá D.C. 17 NOV 2022

Señor Mayor General (R)
RICARDO HERNANDO DÍAZ TORRES
Viceministro de Estrategia y Planeación Ministerio de Defensa Nacional
Carrera 54 No. 26-25 CAN
Bogotá D.C.

Asunto: Solicitud apoyo para el desarrollo de capacidades de COTECMAR.

Con toda atención y previa consulta con el señor Comandante de la Armada Nacional, me permito solicitar su apoyo relacionado con las gestiones pertinentes que, al nivel del Viceministerio de Estrategia y Planeación del Ministerio de Defensa, se consideren necesarias para la asignación de los recursos presupuestales requeridos con el fin de fortalecer las capacidades productivas que inciden directamente en la Corporación de Ciencia y Tecnología para el Desarrollo de la Industria Naval Marítima y Fluvial (COTECMAR) sobre los procesos de soporte a los requerimientos de la Armada Nacional, con impacto favorable en la condición de liderazgo del sector astillero nacional, a nivel regional.

Esta Corporación ha analizado las brechas que impactan los siete (7) factores utilizados para la medición de su nivel tecnológico, expresándolo como aparece en la siguiente tabla:

Macro Proceso	COTECMAR Rev 2019	COTECMAR Tercerizando	Referencia Int. 2021
Producción de trabajos en acero	2,55	2,73	3,18
Producción de Outfitting y almacenamiento	2,60	2,90	3,10
Otras actividades de pre-ercción	2,17	2,17	3,50
Construcción de buques e instalaciones de outfitting	2,79	2,86	3,71
Distribución y ambiente	2,75	2,75	3,75
Diseño, Ingeniería e Ingeniería de Producción	3,56	3,56	4,00
Organización y sistemas operacionales	3,00	3,00	3,00
Valor General	2,77	2,85	3,46

Con el fin de alcanzar un nivel tecnológico de 3.46, COTECMAR actualmente ha identificado la necesidad de realizar inversiones superiores a los \$250 mil millones de pesos, requeridas para fortalecer su productividad, en alistamiento para la ejecución del proyecto de construcción naval más importante del país y de toda su historia. En este contexto, la Corporación identificó la oportunidad de fortalecer la condición de la maquinaria y equipos que son comúnmente utilizados para brindar el soporte que la Armada Nacional requiere en temas relacionados con la construcción, reparación y mantenimiento de todas sus unidades, proyectándose a alcanzar óptimas condiciones de disponibilidad y de confiabilidad de estas. El desarrollo de las capacidades de COTECMAR optimiza la productividad, eficiencia y calidad de sus procesos productivos.

La inversión indicada como prioritaria – por su alto impacto - sugiere el reemplazo de distintos tipos de maquinaria y equipo, la intervención de la infraestructura física y/o la ejecución de diferentes proyectos que afectan las capacidades productivas de la Corporación, así:

21 NOV 2022

ARC-FT-001-AYGAR-V15



No.	Proyecto / Necesidad	Objetivo	Valor ROM
1	Actualización sincrolift y reparación estructural posiciones de varada	Cambio de rieles y elementos de conexión y fijación, repotenciación sincrolift, construcción de carros de quilla y de transferencia de buques.	\$ 9,800,000,000
2	Repotenciación medios de izaje	Ampliar las capacidades de izaje en el hangar de la Línea de Producción 2 y talleres de Construcciones, con el fin de optimizar la productividad	\$ 900,000,000
3	Adquisición de equipo manlift	Optimizar actividades operativas que requieren elevación a 20 metros de altura	\$ 500,000,000
4	Maquinarias Roladora paneles y previas	Mejora en la productividad y procesamiento de láminas de hasta 3 metros ancho y de 1 pulgada de espesor.	\$ 3,430,000,000
5	Cortadora router (fresado) para aluminio	Mejora de la productividad en los procesos de construcción y ensamble de superestructura de buques y de botes fabricados en Aluminio.	\$ 4,361,000,000
6	Grúas (pórticos / portátiles)	Adquirir capacidad de carga, volteo y transporte de pesos en la construcción.	\$ 7,276,500,000*
7	Cortadora plasma para láminas y perfiles	Reemplazar la mesa de corte actual para modernizar el procesamiento de acero	\$ 9,702,000,000
TOTAL			\$ 35,969,500,000

Los proyectos anteriormente relacionados son necesarios ejecutarlos en la vigencia 2023 para incrementar la capacidad de COTECMAR, impactando favorablemente los macroprocesos relacionados con el Diseño e Ingeniería, la Construcción y la Organización de sus procesos productivos, fortaleciendo la capacidad de atender de forma adecuada y oportuna los requerimientos institucionales y satisfaciendo las necesidades de corto, mediano y largo plazo que se han planteado por la Armada Nacional en cumplimiento del Plan de Desarrollo Naval (PDN) 2042, bajo las siguientes consideraciones:


Las inversiones propuestas serían realizadas e incluidas en el contexto del Contrato de Comodato que actualmente se encuentra vigente entre la Armada Nacional y COTECMAR, para lo cual la Corporación se propone llevar a cabo una actualización que le permita dejar claras las condiciones de uso, mantenimiento y cuidado.

La utilización de los equipos incrementará la productividad de los procesos industriales con impacto favorable en el costo y calidad de las construcciones de buques para la Armada Nacional, lo cual impacta en la reducción de costos de inversión por parte de la institución.

Como beneficios directos para la Armada Nacional, se tiene contemplado que la institución haga uso de estos equipos sin costo de alquiler, entre tanto la Corporación se haría responsable por su cuidado y mantenimiento, lo que representa un sensible incremento en la capacidad de equipos disponibles para la atención de requerimientos institucionales.

De esta manera, el Sector Defensa le aportaría decididamente al desarrollo nacional, por su capacidad de materializar proyectos estratégicos en los cuales se refleja la profesionalización de las Fuerzas Armadas y su liderazgo en la industrialización nacional. Con su ejecución se impulsa el nivel tecnológico de la industria astillera nacional hacia el nivel de un exclusivo grupo de astilleros que a nivel mundial se encuentran en la capacidad de construir embarcaciones militares de muy alto valor y complejidad, condición que eleva a nuestro país a alcanzar una posición de liderazgo, basada en la Ciencia, la Tecnología y el conocimiento.





Respetuosamente,


Vicealmirante JUAN RICARDO ROZO OBREGÓN
Segundo Comandante Armada y Jefe de Estado Mayor Naval

Anexo: "A" Ilustraciones/requerimientos de inversión para atención necesidades Armada Nacional – 02 folios.

ANEXO "A"

Ilustraciones/requerimientos de inversión para atención necesidades Armada Nacional

No.	Proyecto / necesidad	Ilustración
1	Actualización sincrolift y reparación estructural posiciones de varada	
2	Repotenciación medios de izaje	
3	Adquisición de equipo manlift	
4	Maquinarias roladora paneles y previas	

5	Cortadora router (fresado) para aluminio	
6	Grúas (pórticos / portátiles)	
7	Cortadora plasma para láminas y perfiles	

Capitán de Navío MARGARITA ROCÍO CARREÑO BENAVIDES
 Vicepresidente Ejecutivo COTECMAR
 Encargada de las funciones de la Presidencia de COTECMAR

V.B.: Capitán de Navío Rafael Leonardo Callamand Andrade
 Vicepresidente de Tecnología y Operaciones COTECMAR