

210-126

Bogotá, D.C octubre 12 del 2023

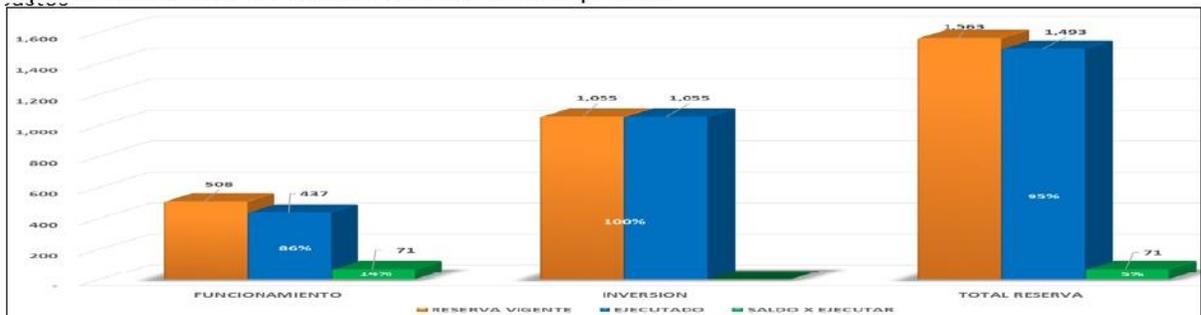
Señor Vicealmirante (RA)
HECTOR ALFONSO MEDINA TORRES
Director General Club Militar
Bogotá, D.C.

INFORME EJECUCION PRESUPUESTAL ACUMULADO AL MES DE SEPTIEMBRE DE 2023

Con toda atención me permito presentar al señor Vicealmirante (RA) Director General del Club Militar el Informe de la Ejecución presupuestal de Ingresos y Gastos del Club Militar, en el cual se puede observar el avance reflejado al corte del mes de septiembre del 2023 así:

1. REESERVA PRESUPUESTAL 2022:

Reserva Presupuestal: De la Reserva presupuestal constituida al 31 de diciembre del 2022, por valor de \$1.563 millones al corte del mes de septiembre presenta ejecución por valor de \$1.493 millones, equivalentes al 95% del total de la Reserva Presupuestal.



CRP RSVA	Valor Actual	Saldo por Utilizar	Nombre Razón Social	Numero Documento Soporte	Observaciones
96622	7,708,201.40	1,586.78	M&P INGENIERIA Y CONSULTORIA S.A.S	CTO-CM-161-2022	MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO A TODO COSTO DE LAS PLANTAS DE TRATAMIENTO DE AGUAS RESIDUALES DE LA SEDE LAS MERCEDES DEL CLUB MILITAR RECURSO 21.CPA-237.CTO-CM-161-2022.
55822	8,034,080.10	8,034,080.10	COMISIONISTAS AGROPECUARIOS S.A	071-2022	CANCELACION SERVICIO COMISIONISTA DE LA OPERACION 1 (SERVICIO VIGILANCIA) EN LAS TRES SEDES DEL CLU MILITAR. CTO 071-2022
55922	5,243,124.50	5,243,124.50	COMISIONISTAS AGROPECUARIOS S.A	071-2022	CANCELACION SERVICIO COMISIONISTA DE LA OPERACION 2 (SERVICIO OUTSOURCING) EN LAS TRES SEDES DEL CLU MILITAR. CTO 071-2022
58422	1,278,461.90	1,278,461.90	COMISIONISTAS AGROPECUARIOS S.A	071-2022-COSTOS BOLSA VIGILANCIA	CANCELACION COSTOS DE BOLSA DE LA OPERACION 1 SERVICIO DE SEGURIDAD Y VIGILANCIA. CTO. 071-2022.
60222	803,639.90	803,639.90	COMISIONISTAS AGROPECUARIOS S.A	071-2022-BMC	CANCELACION COSTOS DE BOLSA DE LA OPERACION 2 SERVICIO DE OUTSOURCING CTO 071-2022
102522	55,300,023.73	55,300,023.73	ANASCOLSAS	CTO-CM-216-2022	COMPLEMENTACION DE LOS ESTUDIOS TECNICOS,QUE COMPONEN LA SOLICITUD DEL PERMISO DE VERTIMIENTOS Y DE OCUPACION DE CAUCE EN LA SEDE LAS MERCEDES DEL CLUB MILITAR.CPA-234.CTO-CM-216-2022.
FUNCIONAMIENTO	508,009,080.11	70,660,916.91			
100122	70,991,726.29	0.05	CONSORCIO PRONTEK	CM-159-2022	INTERVENTORIA ADECUACION Y MANTENIMIENTO RESTAURATIVO A TODO COSTO DE PISCINAS, AREAS CONEXAS, EQUIPOS DE TRATAMIENTO Y BAÑOS DEL CLUB MILITAR. CONTRATO CM-159-2022.
INVERSION	1,055,182,491.67	0.05			
TOTALES	1,563,191,571.78	70,660,916.96			

Tabla 1 Reserva Presupuestal Vigencia 2022

2. VIGENCIA ACTUAL:

Presupuesto de Rentas: (Cifras en Millones)

El Gobierno Nacional, mediante el Decreto de Liquidación No. 2590 del 23 de diciembre del 2022, decretó el presupuesto de rentas y recursos de capital para el Club Militar para la vigencia 2023, un aforo inicial de ingresos corrientes valor total de \$44.319 millones, y en Recursos de Capital se cuenta con \$7.153 millones, los cuales son consecuentes con el gasto presupuestado para la presente vigencia, entre los que se destacan \$6.300 millones aforados en recursos de capital para sustentar el presupuesto asignado en el gasto por sentencias.

Mediante Decreto 1234 del 25 de julio de 2023, se modifica el presupuesto General de la Nación y en su Artículo 2º. se liquida la adición al Presupuesto de Gastos o Ley de Apropriaciones de la vigencia fiscal 2023 y se autoriza al Club Militar adición por Inversión con recursos Nación por valor de \$5.000 millones.

La siguiente es la ejecución comparada de las Metas (*reportadas al GSED*) frente a los Ingresos (*Recaudo*) acumulados al corte del mes de septiembre:

CONCEPTO	METAS	EJECUCION	AVANCE
CUOTA SOCIOS	22.474	22.604	101%
VENTA DE SERVICIOS (Lineas de Bienestar)	9.603	10.871	113%
<i>Alimentos y Bebidas</i>	<i>5.776</i>	<i>6.830</i>	118%
<i>Alojamiento</i>	<i>2.955</i>	<i>2.884</i>	98%
<i>Eventos</i>	<i>354</i>	<i>335</i>	95%
<i>Recreacion y Deportes</i>	<i>412</i>	<i>517</i>	125%
<i>Arriendos</i>	<i>106</i>	<i>306</i>	287%
OTROS INGRESOS (Rendimientos CUN, Interes, recuperaciones etc.)	-	3.260	0%
TOTAL INGRESOS	32.077	36.736	115%

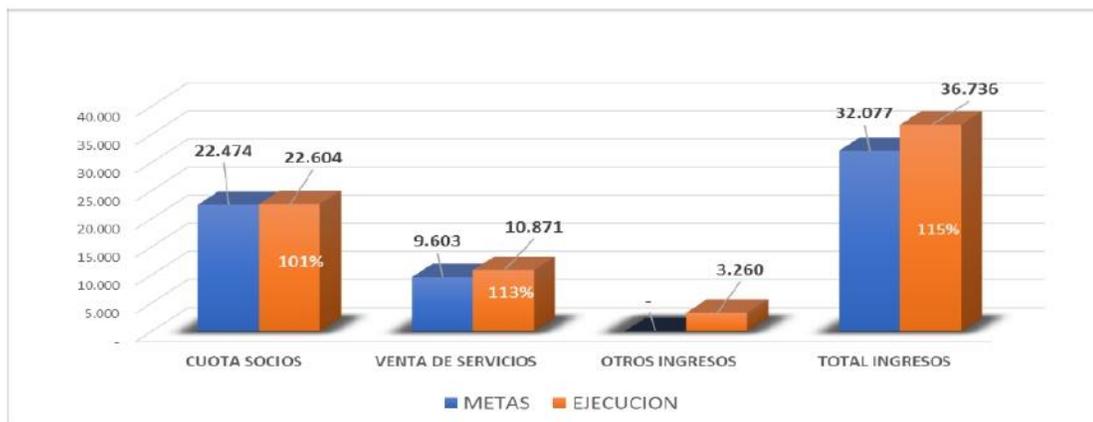


Tabla 2-Ejecución de Ingresos vs metas Vigencia 2023

El porcentaje de cumplimiento de la meta acumulada alcanza el 115%, reflejando efectividad en la gestión. A nivel de desagregado las cuotas de sostenimiento se alcanzó 101% y venta de servicios de las líneas de bienestar presentan un comportamiento superior a las metas proyectadas con 113%.

A continuación, se detalla su comportamiento mensual frente al aforo.

CONCEPTO	AFORO	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	EJECUCION ACUMULADA	%
CUOTA SOCIOS	29.918	2.307	2.318	1.654	2.966	2.303	2.547	4.051	2.609	1.850	22.604	76%
INGRESOS OPERACIÓN COMERCIAL (Lineas de	14.401	1.164	927	1.000	928	1.276	1.310	1.500	1.342	1.425	10.871	75%
<i>Alimentos y Bebidas</i>	<i>8.744</i>	<i>666</i>	<i>568</i>	<i>611</i>	<i>671</i>	<i>855</i>	<i>825</i>	<i>906</i>	<i>812</i>	<i>916</i>	<i>6.830</i>	78%
<i>Alojamiento</i>	<i>4.147</i>	<i>396</i>	<i>246</i>	<i>277</i>	<i>199</i>	<i>269</i>	<i>347</i>	<i>483</i>	<i>385</i>	<i>282</i>	<i>2.884</i>	70%
<i>Eventos</i>	<i>745</i>	<i>22</i>	<i>37</i>	<i>29</i>	<i>10</i>	<i>39</i>	<i>24</i>	<i>29</i>	<i>44</i>	<i>101</i>	<i>335</i>	45%
<i>Recreacion y Deportes</i>	<i>535</i>	<i>56</i>	<i>43</i>	<i>55</i>	<i>44</i>	<i>59</i>	<i>70</i>	<i>58</i>	<i>68</i>	<i>63</i>	<i>517</i>	97%
<i>Arriendos</i>	<i>229</i>	<i>24</i>	<i>33</i>	<i>28</i>	<i>4</i>	<i>53</i>	<i>43</i>	<i>24</i>	<i>32</i>	<i>64</i>	<i>306</i>	133%
INGRESOS NO OPERACIONALES- RECURSOS DE CAPITAL		6	344	338	375	394	15	864	8	917	3.260	
TOTAL INGRESOS	44.319	3.476	3.588	2.992	4.268	3.972	3.872	6.414	3.959	4.193	36.736	83%

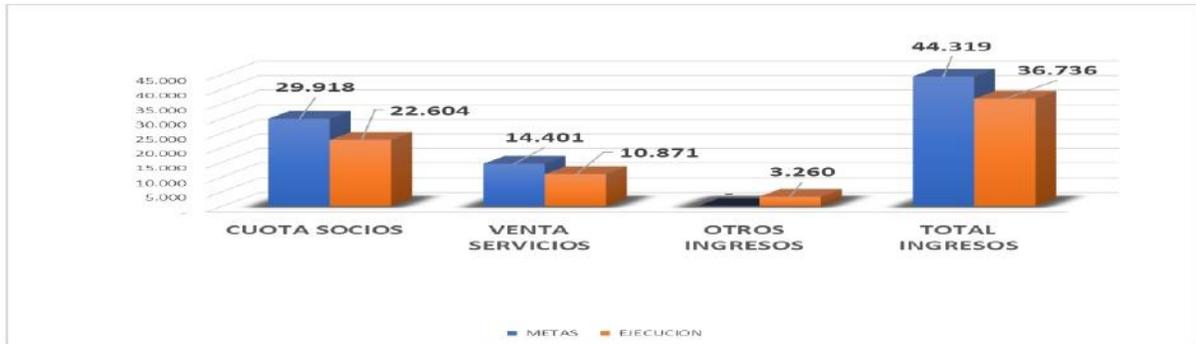
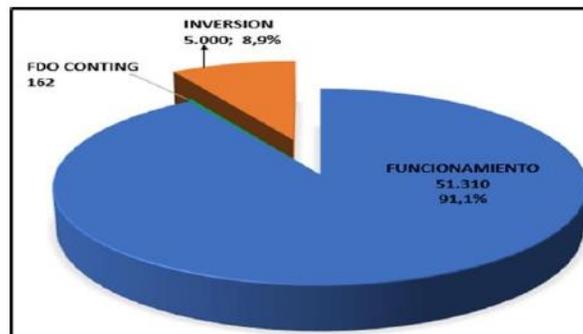


Tabla 3-Ejecución mensual de Ingresos desagregada por concepto del ingreso

Presupuesto de Gastos:

Acuerdo Decreto de liquidación No. 2590 del 23 de diciembre de 2022, continúan bloqueados en “Distribución Previo Concepto DGPPN” la suma de \$247 millones de pesos, los cuales están sujetos a la autorización de Hacienda para su utilización. A continuación, se detalla el estado de las apropiaciones:



RUBRO	DESCRIPCION	APR. VIGENTE		APR BLOQUEADA		CDP		APR. DISPONIBLE	
A-01	Gastos de Personal	11,716	23%	247	2%	8,664	74%	2,805	24%
A-02	Adquisición de Bienes y Servicios	2,150	4%			2,075	97%	75	3%
A-03	Transferencias: Mesadas, Cuotas, Bonos Pensionales, Incapacid, Aux. Funerario.	3,261	6%			2,235	69%	1,026	31%
	Transferencias: Sentencias y Conciliaciones (Caso Ammon Agri \$6.300)	9,265	18%			-	0%	9,265	100%
A-05	Gastos de Comercialización y Producción	23,605	46%			22,937	97%	668	3%
A-07	Disminución de Pasivos	273	1%			269	98%	4	2%
	Impuestos, Tasas	832	2%			815	98%	17	2%
A-08	Cuota de Fiscalización y Auditaje	157	0.3%			-		157	100%
	Multas, Sanciones e Intereses de Mora	51	0.1%			51	100%	-	0%
PPTO GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		51,310	91%	247	0.5%	37,045	72%	14,018	26%
FONDO CONTINGENCIAS		162	0.3%	-		-		162	100%
PRESUPUESTO DE INVERSION		5,000	9%	-		4,997	99.9%	3	0.1%
TOTAL PRESUPUESTO CLUB MILITAR		56,472		247	0.4%	42,042	74%	14,183	25%

Tabla 4-Distribucion Presupuestal y estado de los recursos al cierre de septiembre 2023

Del presupuesto de gastos asignado para la vigencia 2023 por valor de \$56.472 millones, la ejecución presupuestal de Gastos de funcionamiento e inversión, al corte del mes de septiembre presenta un avance de ejecución presupuestal consolidada de \$39.658 millones equivalentes al 70.2% a nivel de compromisos y \$27.931 millones que corresponden al 49.5% a nivel de obligaciones.

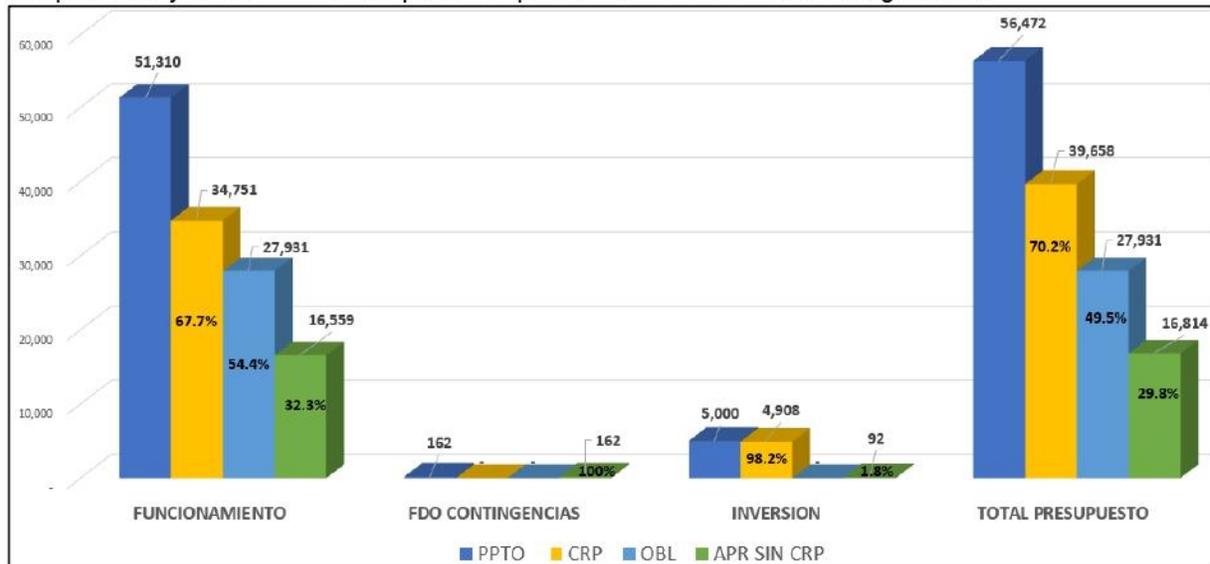


Tabla 4-Ejecucion Presupuestal de Gastos Consolidada

En el siguiente cuadro se detalla el comportamiento de los gastos de funcionamiento a nivel desagregado por cada uno de los objetos del gasto que lo integran:

EJECUCION PRESUPUESTAL					
CONCEPTO	APR VIGENTE DISPONIBLE	BLOQ PC	CRP	OBL	PRESUPUESTO SIN CRP
A-01-GASTOS DE PERSONAL	11,469	247	8,053	8,053	3,663
A-02-ADQUISICION DE BYS	2,150		2,043	1,610	107
A-03-TRANSFERENCIAS CORRIENTES	12,526		2,101	2,100	10,425
A-05-GASTOS DE COMERCIALIZACION Y PRODUCCION	23,605		21,419	15,034	2,186
A-07-DIMINUCION DE PASIVOS	273		269	269	4
A-08-IMPUESTOS, TASAS, MULTAS	1,040		866	866	174
A-FUNCIONAMIENTO	51,063	247	34,751	27,931	16,559
	99.5%	0.5%	67.7%	54.4%	32.3%
B-FONDO CONTINGENCIAS	162		-	-	162
C- INVERSION	5,000		4,908		92
			98%		2%
TOTAL PPTO CLUB MILITAR \$56.472	56,225	247	39,658	27,931	16,814
	99.5%	0.4%	70.2%	49.5%	29.9%

Tabla 5-Ejecucion Presupuestal de Gastos Desagregada

Análisis Ejecución Presupuestal Consolidada:

El avance de la ejecución presupuestal, al corte del mes de septiembre a nivel consolidado se encuentra con un 70.2% a nivel de compromisos y con un 49.5% a nivel de obligaciones por valor de \$27.931, comportamiento excelente sobre el total de los \$56.472 millones apropiados respecto al tiempo transcurrido de la vigencia.

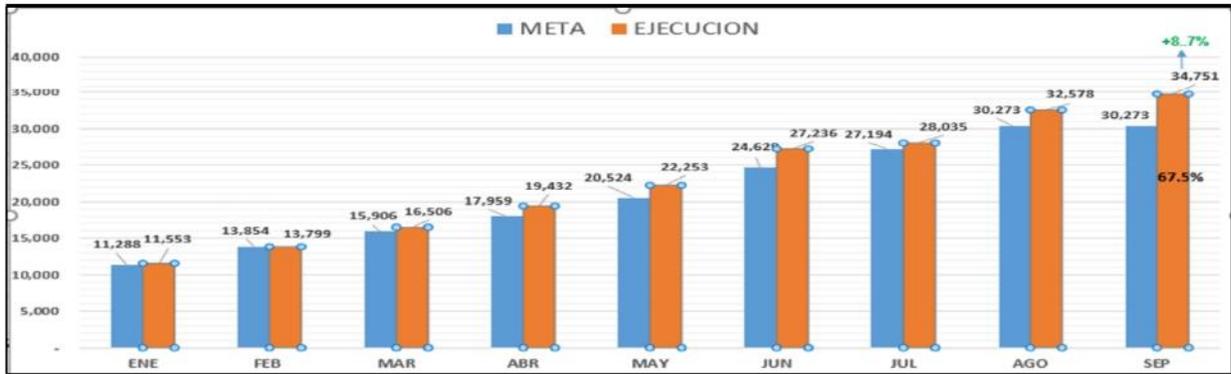
Gastos de Funcionamiento:

Al respecto, es importante precisar que el al corte del mes de septiembre los Gastos de Funcionamiento reflejan ejecución del 67.7% a nivel de compromisos equivalentes a \$34.751 millones. Al verificar el nivel desagregado se observa que las partidas contratables como son A-02-Adquisición de Bienes y Servicios y A-05-Gastos de Comercialización y Producción reflejan ejecución del 96% y 93% respectivamente, comportamiento excelente frente al tiempo transcurrido de la vigencia.

El punto que marca el descenso está representado en el rubro de "Sentencias y Conciliaciones" el cual forma parte del presupuesto vigente con \$9.265 millones (*para atender posibles demandas en contra de la entidad, entre ellos caso Ammon Agri con \$6.300 millones y que a la fecha no se ha pronunciado ningún fallo por parte del Consejo de Estado*); partida que representa el 18% del total del presupuesto y que al corte de septiembre no reflejan ejecución y se presume que así va a cerrar la vigencia; por lo que es importante precisar que esta partida genera impacto relevante a nivel institucional toda vez que en el proceso de la medición del desempeño de la entidades a nivel nacional a través del FURAG (Formulario Único de Reporte de Avance a la Gestión) afecta los resultado de medición debido al factor del 100% sobre el presupuesto vigente y que imposibilita mostrar resultados excelentes de ejecución en un cierre de vigencia superiores al 90%.

Discriminando la ejecución presupuestal por Gastos de funcionamiento frente a las metas establecidas reportadas al GSED se refleja el cumplimiento de las mismas a nivel de compromisos y obligaciones según detalle del siguiente cuadro:

Ejecución Presupuestal VS Metas a nivel de Compromiso-CRP



Ejecución Presupuestal VS Metas a nivel de Obligaciones-OBL

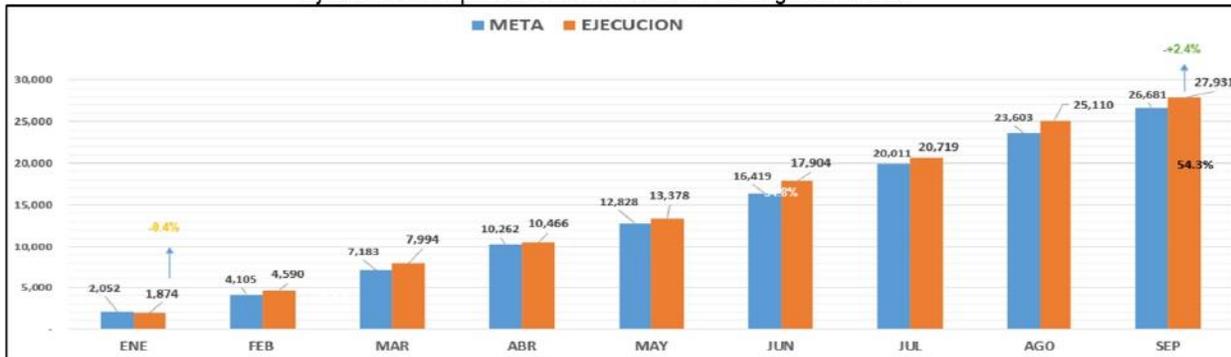


Tabla 5 Ejecución Presupuestal de Gastos Vs Metas CRP-OBL

Presupuesto de Inversión:

En relación al presupuesto de los recursos de Inversión los cuales fueron autorizados por “Adición Presupuestal” mediante Decreto 1234 del 25 de julio de 2023 con recursos Nación por valor de \$5.000 millones, por este concepto la Entidad no proyectó meta presupuestal porque no se contaba con recursos al inicio de la vigencia.

Es importante aclarar que teniendo en cuenta el análisis que se realiza a la ejecución presupuestal a través del tablero de control por parte del GSED, al corte del mes de septiembre se refleja ejecución 98% acuerdo cronograma establecido, el cual refleja incremento en el porcentaje de la ejecución de forma significativa.

De los compromisos expedidos por valor de \$39.658 millones, en la siguiente grafica se detalla el resumen desagregado de los conceptos del gasto

DETALLE OBJETO DEL GASTO	TOTAL CRP	%
Ctos Adq ByS	15,641	39%
Ctos OPS	4,432	11%
Gastos de Personal	10,413	26%
Servicios Publicos	3,079	8%
Impuestos	875	2%
Cajas Menores	289	1%
Otros	21	0%
INVERSION	4,908	12%
TOTAL COMPROMISOS-CRP	39,658	100%

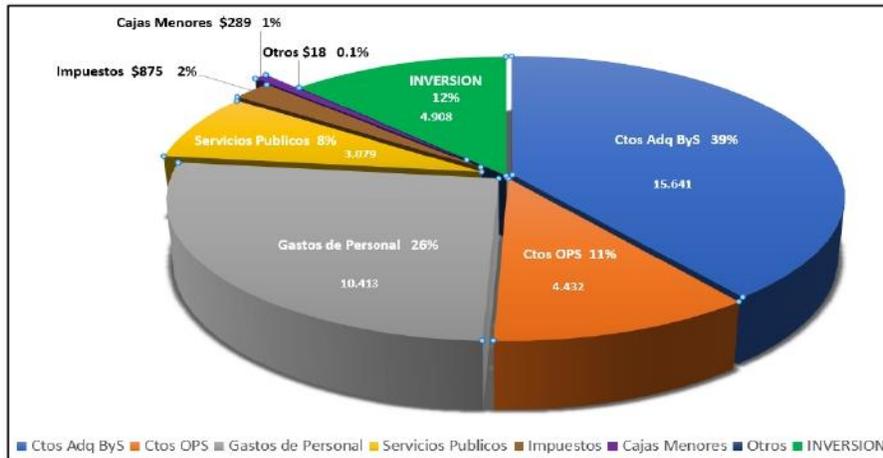


Tabla 6 Resumen CRP por objeto del gasto y su participación porcentual

Cordialmente,

Elabora: *Melba Carranza Daza*
PS Melba Carranza Daza
Responsable de Presupuesto

Fredy Fonseca
PS Fredy Fonseca
Responsable Auditoría de Ingresos

Juan Carlos Arenas Fonseca
TC JUAN CARLOS ARENAS FONSECA
Coordinador Grupo Gestión Financiera

John Fredy Ubaque Rodriguez
CR FAC JOHN FREDY UBAQUE RODRIGUEZ
Subdirector General