

100-378

Bogotá, D.C. septiembre 16 del 2023

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

INFORME EJECUCION PRESUPUESTAL ACUMULADO AL MES DE AGOSTO 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 agosto 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 agosto presenta ejecución por valor de \$1.493 millones, equivalentes al 95% del total de la Reserva Presupuestal.

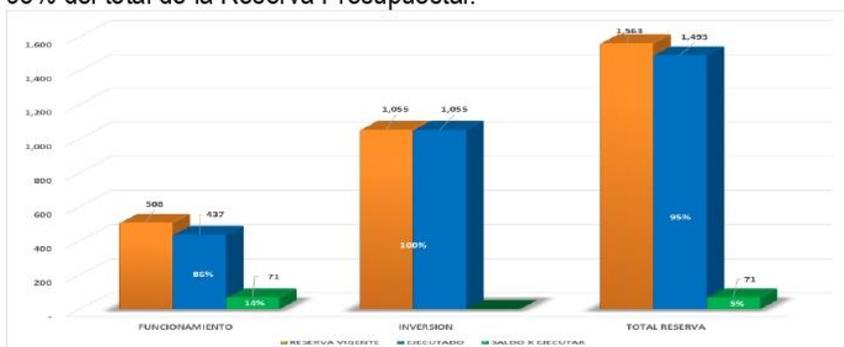


Tabla 1 Reserva Presupuestal Vigencia 2022

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 agosto:

CONCEPTO	METAS	EJECUCION
CUOTA SOCIOS	20,013	20,754
VENTA DE SERVICIOS (Líneas de Bienestar)	8,475	9,446
Alimentos y Bebidas	5,105	5,914
Alojamiento	2,634	2,602
Eventos	281	234
Recreacion y Deportes	366	454
Arriendos	90	242
OTROS INGRESOS (Rendimientos CUN, Interes, recuperaciones etc.)	3,577	2,391
TOTAL INGRESOS	32,065	32,591



Tabla 2-Ejecución de Ingresos vs metas Vigencia 2023

El porcentaje de cumplimiento de la meta acumulada alcanza el 102%, reflejando efectividad en la gestión. A nivel de desagregado las cuotas de sostenimiento y la venta de servicios de las líneas de bienestar presentan un comportamiento superior a las metas proyectadas.

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

CONCEPTO	AFORO	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	EJECUCION ACUMULADA	PARTICIPACION %
CUOTA SOCIOS	44,319	2,307	2,318	1,654	2,966	2,303	2,547	4,051	2,609	20,754	64%
INGRESOS OPERACIÓN COMERCIAL (Líneas de Bienestar)		1,164	927	1,000	928	1,276	1,310	1,500	1,342	9,446	29%
Alimentos y Bebidas		666	568	611	671	855	825	906	812	5,914	
Alojamiento		396	246	277	199	269	347	483	385	2,602	
Eventos		22	37	29	10	39	24	29	44	234	
Recreacion y Deportes		56	43	55	44	59	70	58	68	454	
Arriendos		24	33	28	4	53	43	24	32	242	
INGRESOS NO OPERACIONALES-RECURSOS DE CAPITAL		6	344	338	375	394	15	864	57	2,391	7%
TOTAL INGRESOS	44,319	3,476	3,588	2,992	4,268	3,972	3,872	6,414	4,008	32,591	74%



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

Del presupuesto de gastos asignado para la vigencia 2023 por valor de \$56.472 millones, la ejecución presupuestal de Gastos al corte del mes de agosto presenta un avance de ejecución presupuestal de \$32.578 millones equivalentes al 57.7% a nivel de compromisos y \$25.110 millones que corresponden al 44.5% a nivel de obligaciones; pagos por valor de \$24.370 millones que representan el 43.2%.

CONCEPTO	ESTADO APROPIACION PRESUPUESTAL					EJECUCION PRESUPUESTAL			
	PRESUPUESTO INICIAL	BLOQUEO PREVIO CONCEPTO	APR VIGENTE DISPONIBLE	CDP	APR. LIBRE DE AFECTACION	CRP	OBL	PAGOS	PRESUPUESTO SIN CRP
A-01-GASTOS DE PERSONAL	11,716	247	11,469	7,221	4,248	7,221	7,221	7,220	4,495
A-02-ADQUISICION DE BYS	2,150	-	2,150	2,064	86	1,901	1,433	1,348	249
A-03-TRANSFERENCIAS CORRIENTES	12,626	-	12,526	1,937	10,589	1,937	1,937	1,937	10,589
A-05-GASTOS DE COMERCIALIZACION Y PRODUCCION	23,825	-	23,605	22,846	759	20,416	13,416	12,762	3,189
A-07-DIMINUICION DE PASIVOS	209	-	273	269	4	269	269	269	4
A-08-IMPUESTOS, TASAS, MULTAS	784	-	1,040	835	205	835	835	835	205
A-FUNCIONAMIENTO	51,310	247	51,063	35,172	15,891	32,578	25,110	24,370	18,732
	100%	0.5%	99.5%	68.5%	31.0%	63.5%	48.9%	47.5%	36.5%
B-FONDO CONTINGENCIAS	162	-	162	-	162	-	-	-	162
C- INVERSION	-	-	5,000	4,997	3	-	-	-	5,000
				100%		0%			100%
TOTAL PPTO CLUB MILITAR \$56.472	51,472	247	56,225	40,169	16,056	32,578	25,110	24,370	23,894
	100%	0.5%	99.5%	68.0%	28.6%	57.7%	44.5%	43.2%	42.3%



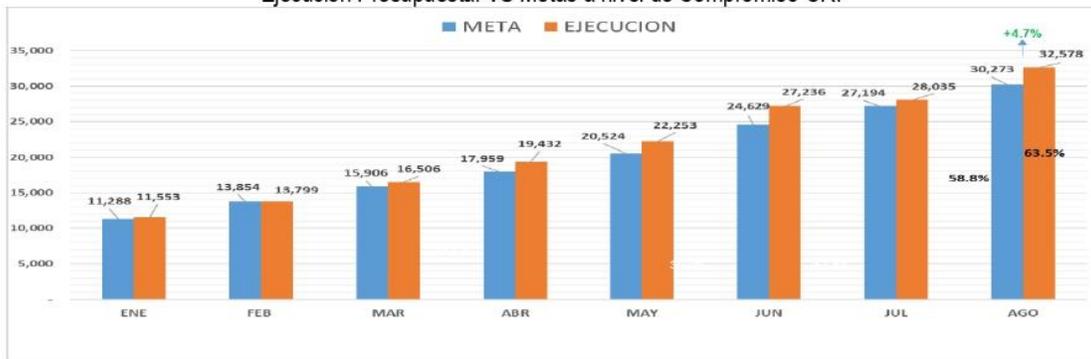
Tabla 4 Ejecución Presupuestal de Gastos

El avance de la ejecución presupuestal, al corte del mes de agosto se encuentra con un 57.7% a nivel de compromisos y con un 44.5% a nivel de obligaciones, comportamiento relativamente bajo sobre el total de los \$56.472 millones apropiados respecto al tiempo transcurrido de la vigencia.

Al respecto, es importante precisar que 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*); que representan el 16% del total del presupuesto y que al cierre de agosto no reflejan ejecución; partida que 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 resultados de medición debido al factor del 100% sobre el presupuesto vigente y que imposibilita mostrar resultados 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 con un 63.5% a nivel de compromisos y 48.9% y obligaciones con 48.9%

Ejecución Presupuestal VS Metas a nivel de Compromiso-CRP



Ejecución Presupuestal VS Metas a nivel de Obligaciones-OBL

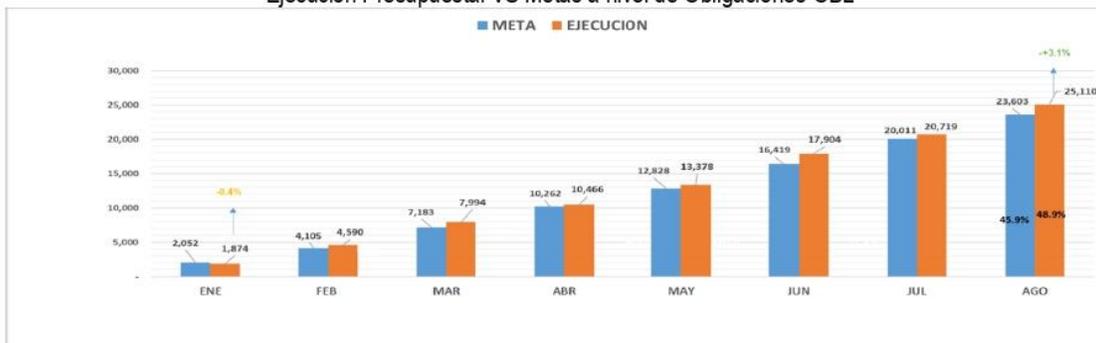


Tabla 5 Ejecución Presupuestal de Gastos Vs Metas CRP-OBL

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 agosto no se refleja ejecución debido a que los recursos se ubicaron finalizando el mes de julio, resultado que se interpreta con retraso en la ejecución al corte de agosto/2023; sin embargo es importante especificar que el cronograma de la entidad indica que en septiembre de la presente vigencia, se tendrá compromiso superior al 90%;, situación que permitirá incrementar el porcentaje de la ejecución de forma significativa.

De los compromisos expedidos por valor de \$32.578 millones, en la siguiente grafica se detalla el resumen desagregado de los conceptos del gasto

DETALLE	TOTAL CRP	%
2-5 – Contratos de Adq. Bienes y Servicios	14,882	46%
5- Contratos Prestación de Servicios-OPS	4,408	14%
1-3-7-Gastos de personal	9,426	29%
2-5- Servicios Públicos	2,738	8%
8- Impuestos, Tasas y otros	827	3%
5-Cajas Menores	273	1%
TOTAL COMPROMISOS	32,578	100%

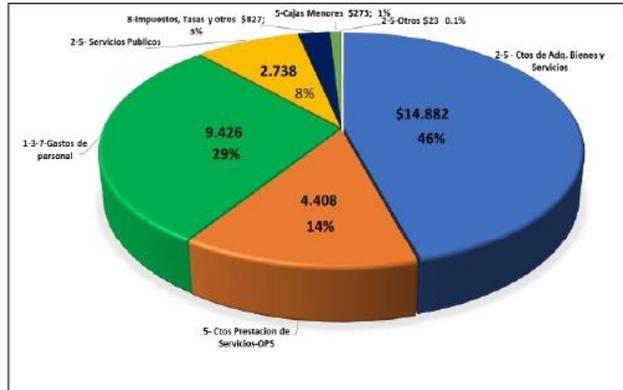


Tabla 6 Resumen CRP por objeto del gasto y su participación porcentual

Cordialmente,

Melba Carranza Daza
Elaboró 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

