

210-198

Bogotá, D.C. noviembre 07 del 2024

Señor Brigadier General (RA)
JOSE HENRY PINTO RODRIGUEZ
 Director General Club Militar
 Bogotá, D.C.

INFORME EJECUCION PRESUPUESTAL ACUMULADO A OCTUBRE 31 DE 2024

Con toda atención me permito presentar al señor Brigadier General (RA) Director General 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 octubre de 2024:

1. PRESUPUESTO DE INGRESOS:

Para la vigencia 2024 el Gobierno Nacional, mediante Decreto de Liquidación No. 2225 del 29 de diciembre del 2023, decretó el presupuesto de rentas y recursos de capital, con un aforo inicial de ingresos corrientes por valor de \$52.184 millones y en Recursos de Capital \$10.840 millones, aforados, para sustentar el presupuesto asignado con recurso 21, entre los cuales se ubican \$6.970 millones en Gastos de Funcionamiento “Gastos de Comercialización y Producción” y \$3.870 millones por presupuesto de Inversión.

Al corte del mes de octubre de 2024, el avance de la ejecución presupuestal de ingresos acumulada se refleja un valor de \$ 46.270 millones equivalentes al 78% del aforo anual, como se muestra en la tabla 1.

CONCEPTO	METAS ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	EJECUCION ACUMULADA	%
CUOTA SOCIOS	32,048	2,575	2,591	2,554	3,498	2,818	2,809	2,017	3,561	2,796	2,724	27,942	87%
INGRESOS OPERACIÓN COMERCIAL (Lineas de Bienestar)	20,569	1,373	1,213	1,354	1,037	1,260	1,468	1,434	1,462	1,349	1,583	13,533	66%
Alimentos y Bebidas	12,008	741	783	746	534	711	832	715	718	622	993	7,395	62%
Alojamiento	5,049	532	260	396	245	334	396	475	402	373	382	3,795	75%
Eventos	2,737	37	111	163	191	138	171	181	238	284	141	1,657	61%
Recreación y Deportes	776	63	59	48	67	76	69	64	104	70	66	686	88%
OTROS INGRESOS-RECURSOS DE CAPITAL	6,656	15	590	479	560	514	532	529	536	506	534	4,795	72%
RENDIMIENTOS CUN	6,523	-	515	463	537	498	519	511	512	485	509	4,550	70%
INTERESES FINANCIEROS	-	.3	1	1	2	1	1	1	2	1	3	13	0%
PAGO INCAPACIDADES	-	4	9	.1	8	5	.4	3	2	1	3	35	0%
ARRIENDOS	133	8	10	10	10	8	11	8	15	15	19	115	87%
RECUPERACIONES NO RECURRENTES	-	2	55	4	2	2	1	5	5	4	1	82	0%
	59,273	3,963	4,394	4,387	5,096	4,591	4,809	3,979	5,559	4,650	4,842	46,270	78%

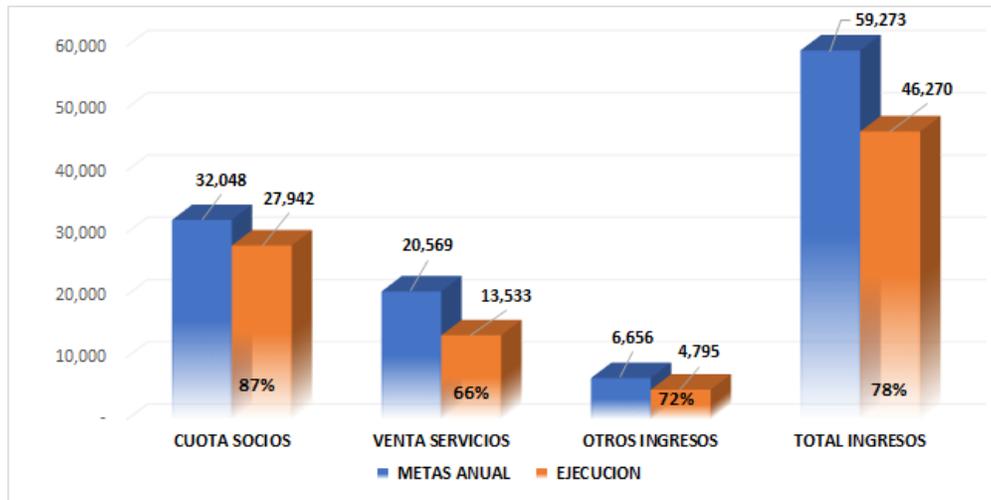


Tabla 1-Ejecución de ingresos acumulada a octubre de 2024 (Cifras en millones de pesos)

2. PRESUPUESTO DE GASTOS:

2.1 REZAGO PRESUPUESTAL 2023:

El rezago presupuestal constituido por el Club Militar al cierre del año 2023, lo integran las Cuentas por Pagar por valor de \$823 millones, de los cuales al corte del mes de enero de 2024 se reportó ejecución al 100% y las Reservas Presupuestales, constituidas por valor de \$3.866 millones, entre los cuales \$72 millones corresponden a gastos de funcionamiento y \$3.793 al Presupuesto de Inversión.

Al corte del mes de octubre del 2024, las Reservas Presupuestales reflejan ejecución por valor de \$3.782 millones equivalentes al 99.8% y un saldo por ejecutar de \$9 millones equivalentes al 0.2%, que corresponden al contrato que se detalla en el avance de ejecución de la tabla 2 así:

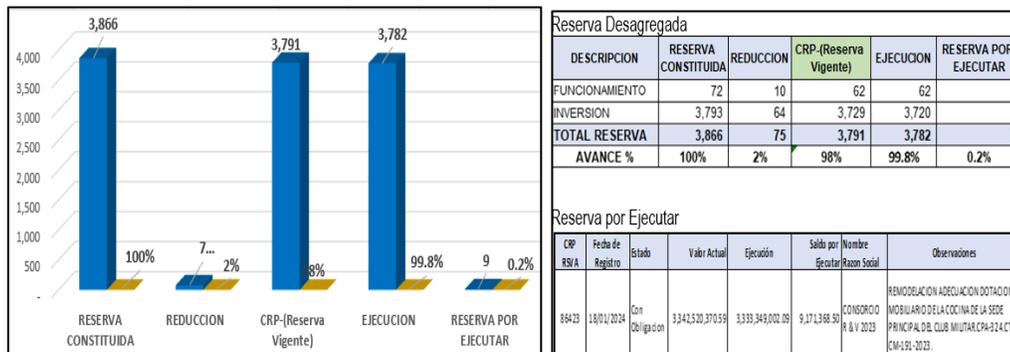


Tabla 2-Ejecución Reserva Presupuestal Vigencia 2023

2.2 VIGENCIA ACTUAL 2024:

Mediante el Decreto de Liquidación No. 2295 del 29 de diciembre del 2023, se asignó para el 2024 un total de \$73.024 millones, distribuidos en Presupuesto de Funcionamiento con \$59.154 millones (81%) y \$13.870 millones por presupuesto de Inversión (19%).

La Dirección General de Presupuesto Público, autorizó el levantamiento del previo concepto de otras transferencias por valor de \$2.990 millones, para los cuales se gestiona el traslado ante el Ministerio de Hacienda; Así mismo es pertinente indicar que continúan en bloqueo “Previo Concepto DGPPN” la suma de \$654 millones de pesos en gastos de personal, los cuales están sujetos a la autorización del Ministerio de Hacienda para su utilización.

La Ejecución Presupuestal de Gastos al corte del mes de octubre de 2024, presenta un avance de ejecución presupuestal a nivel de compromisos-CRP del 69%, equivalentes a \$50.661 millones, de los cuales se obligaron \$36.340 millones que corresponden al 50% y en pagos \$34.814 millones que representan el 48%; comportamiento que se encuentra por debajo de las metas propuestas para compromisos-CRP y obligaciones-OBL.

Es importante precisar que el Ministerio de Hacienda y Crédito Público adelanta gestión para una posible Ley de Reducciones, en la cual, el Club Militar solicitó se incluya para reducción el rubro de Sentencias y conciliaciones el valor de \$10.177 millones, (destinados a cubrir la posible sentencia del caso Ammón Agri), que representan el 17.20% del presupuesto de funcionamiento y que al corte del mes de octubre ya fueron bloqueados por parte del Ministerio de Hacienda; recursos que no van a ser ejecutados, toda vez que a la fecha no se ha pronunciado ningún fallo en contra de la entidad, y que de no ser reducidos afectan los niveles de avance de ejecución de la Entidad; situación que se ha sido recurrente en las últimas cuatro vigencias.

En la siguiente grafica se detalla el comportamiento de la ejecución presupuestal de los recursos de funcionamiento e inversión y resumen consolidado así:

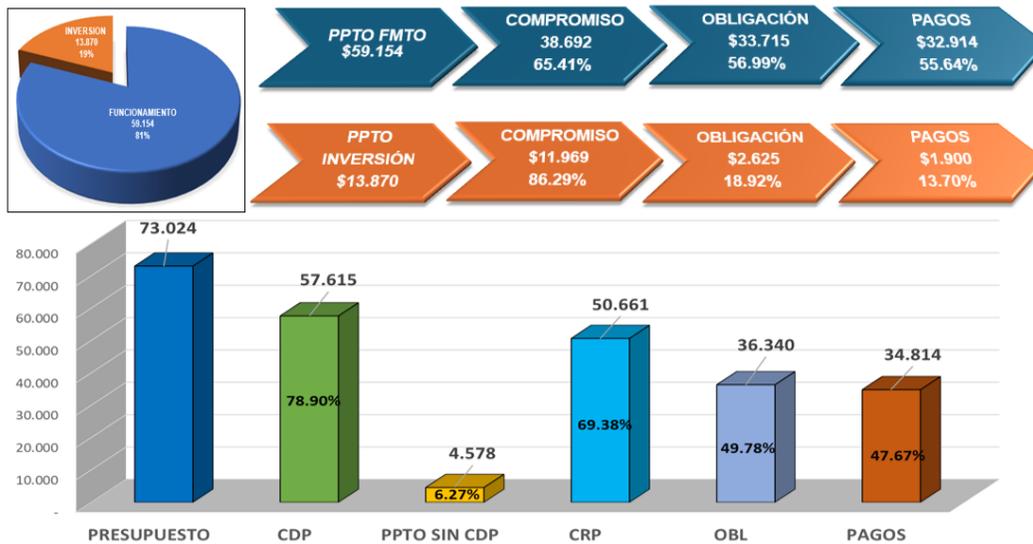


Tabla 3-Ejecución de Gastos consolidado 2024

En cuanto a la ejecución presupuestal desagregada, en la siguiente tabla se refleja el comportamiento de cada uno de los objetos del gasto que integran el presupuesto de funcionamiento e inversión así:

DISTRIBUCION Y ESTADO APROPIACION PRESUPUESTAL				AVANCE EJECUCION 31-10-2024			
CONCEPTO	APR VIGENTE	BLOQUEO PREVIO	CDP	APR SIN CDP	CRP	OBL	PAGOS
A-01-GASTOS DE PERSONAL	13,436	654	9,876	73.5%	2,906	9,876	9,868
A-02-ADQUISICION DE BYS	2,349	-	2,217	94.4%	132	1,979	1,265
A-03-TRANSFERENCIAS CORRIENTES	16,774	10,177	5,205	31.0%	1,391	2,108	2,108
A-05-GASTOS COMERCIALIZACION Y PRODUCCION	24,870	-	24,836	99.9%	34	23,111	18,846
A-07-DIMINUCION DE PASIVOS	558	-	555	99.5%	3	555	555
A-08-IMPUESTOS, TASAS, MULTAS	1,168	-	1,064	91.1%	104	1,064	1,064
A-FUNCIONAMIENTO	59,154	10,831	43,753	74.0%	4,570	38,692	33,715
	100.00%		73.96%		7.73%	65.41%	56.64%
C- INVERSION (Infraestructura CM)	13,870	-	13,870	100%	-	11,969	2,625
TOTAL PPTO CLUB MILITAR	73,024	10,831	57,623	78.9%	4,570	50,661	36,340
						69.4%	49.8%

Tabla 4 -Ejecución Presupuestal del Gasto desagregada

Del valor de \$50.661 millones de CRP expedidos al corte del mes de octubre, en la siguiente grafica se detalla en resumen la ejecución por objeto del gasto, en partidas contratables y gastos recurrentes así:

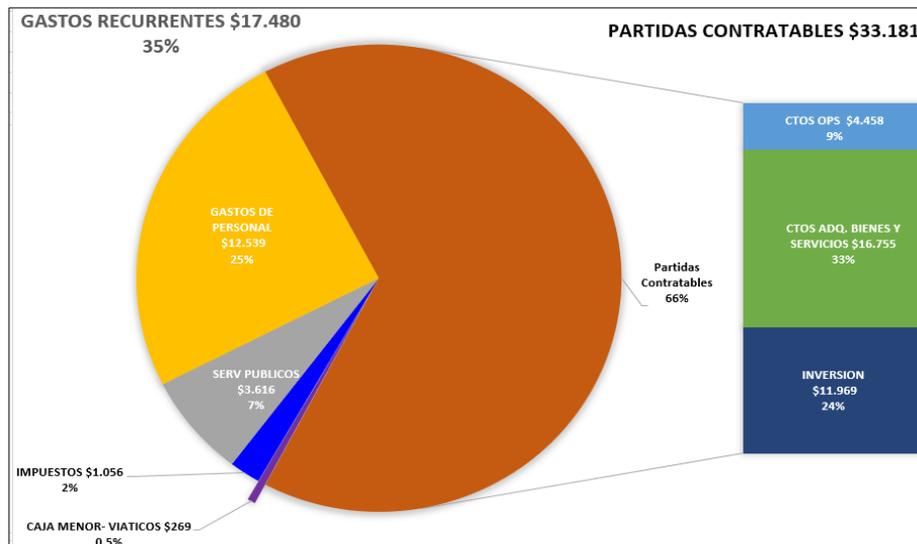


Tabla 5 -Resumen CRP por Objeto del Gasto

De las partidas contratables se resumen los objetos de los contratos de adquisición de bienes y servicios así:

PROCESO	VALOR	CANT CTOS	%
ALIMENTO Y BEBIDAS	6,927	28	41%
SERVICIO ASEO	1,182	6	7%
SERVICIO OUTSOURCING	1,130	2	7%
ADQUISICION EQUIPO	1,069	25	6%
ADQUISICION MATERIALES, ELEMENTOS, LENCERIA	906	20	5%
SERVICIO DE VIGILANCIA	1,092	1	7%
SERVICIOS ACTUALIZ LICENC Y SISTEMAS INF	571	6	3%
MANTENIMIENTO	549	12	3%
POLIZAS SEGUROS	452	4	3%
ELEMENTOS FERRETERIA-ELECT Y OTR	400	1	2%
OTROS SUMINISTROS	370	12	2%
SUMINISTRO QUIMICOS	275	1	2%
SERVICIO DE INTERNET	260	1	2%
SERVICIOS MUSICALES	260	3	2%
SERVICIO TRATAMIENTO DE AGUAS PISCINAS	242	1	1.4%
SUMINISTRO DESECHABLES	220	1	1.3%
DOTACION VESTUARIO DE LABOR	194	8	1.2%
SERVICIOS DE DECORACION	170	2	1.0%
SERVICIO DE BIENESTAR	150	1	1.0%
SUMINISTRO COMBUSTIBLE	142	3	0.8%
SERVICIO ANALISIS MICROBIOLÓGICO	100	1	0.6%
SERVICIOS DE IMPRESION	91	2	0.5%
TOTAL CONTRATOS ADQ BIENES Y SERVICIOS	16,755	139	34%
CONTRATOS PRESTACION DE SERVICIOS	4,458	380	9%
CONTRATOS INVERSION	11,969	8	23%
TOTAL CONTRATOS	33,182	527	66%

Tabla 6 Resumen Contratos adquisición bienes y servicios

Continua en trámite ante el Ministerio de Hacienda y Crédito Público el traslado presupuestal de los \$2.990 millones, provenientes de la liberación del previo concepto, para cubrir la operación al mes de diciembre y otras necesidades para lo que resta de la vigencia. El saldo restante del presupuesto disponible

corresponde a las necesidades de ejecución mensual de la nómina de empleados, mesadas, bonos pensionales, como también impuestos entre otras necesidades de bienes y servicios.

De igual manera se está gestionando el trámite de las vigencias futuras de acuerdo a los parámetros establecidos en la Circular externa del 25 de julio de 2024.

Con relación al cumplimiento de las metas establecidas para la ejecución presupuestal, en la siguiente grafica se detalla el Tablero de Control Presupuestal, por medio del cual se realiza seguimiento y monitoreo por parte del GSED, a la ejecución del presupuesto de funcionamiento a nivel de compromisos y obligaciones, en la cual se puede apreciar que al corte del mes de octubre de 2024 no alcanzamos los objetivos propuestos así:

Tablero de Control GSED Funcionamiento:

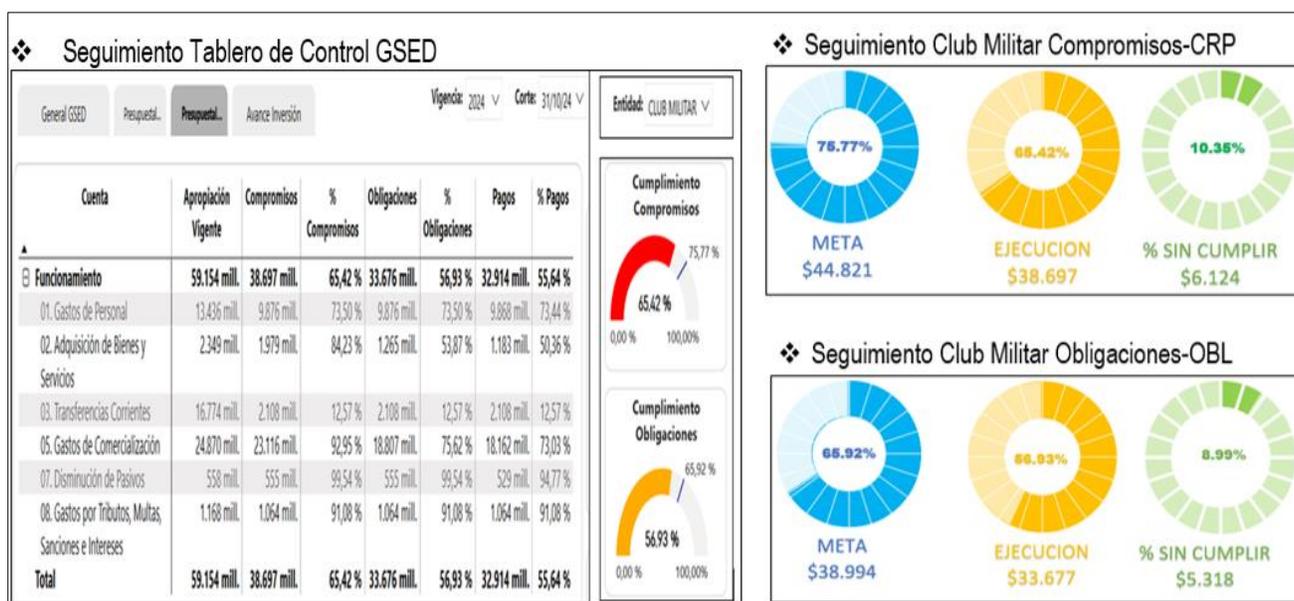


Tabla 7 -Tablero de Control GSED Funcionamiento VS Cumplimiento

Con base en el resultado de las metas establecidas, y como alistamiento para el cierre de la vigencia, se realizan reuniones permanentes de seguimiento y control al avance de la ejecución presupuestal, lideradas por la Subdirección General y la Coordinación Financiera, en las que participan activamente los responsables de los procesos; de esta manera se exhorta a incrementar los niveles de ejecución tanto en compromisos como en obligaciones, y se generan alertas para prevenir al máximo la constitución de reservas presupuestales.

Con relación al presupuesto de Inversión por valor de \$13.870 millones, ya cuenta con certificados de disponibilidad al 100%; al corte del mes de octubre refleja ejecución a nivel de compromisos por valor de \$11.969 millones, que representan el 86%, de los cuales, se han obligado \$2.625 millones que corresponden al 19%, y en pagos \$1.900 millones con el 12%.

Es importante precisar que se han presentado variables e impedimentos (como procesos declarados desiertos entre otras razones); que no han permitido la proyectada ejecución; no obstante, se continua en el avance de la etapa precontractual para llevar a cabo los procesos contractuales de conformidad con lo proyectado y la normatividad vigente.

A continuación, se ilustra el detalle de ejecución para los recursos de Inversión así:

❖ Tablero de Control GSED Inversión:

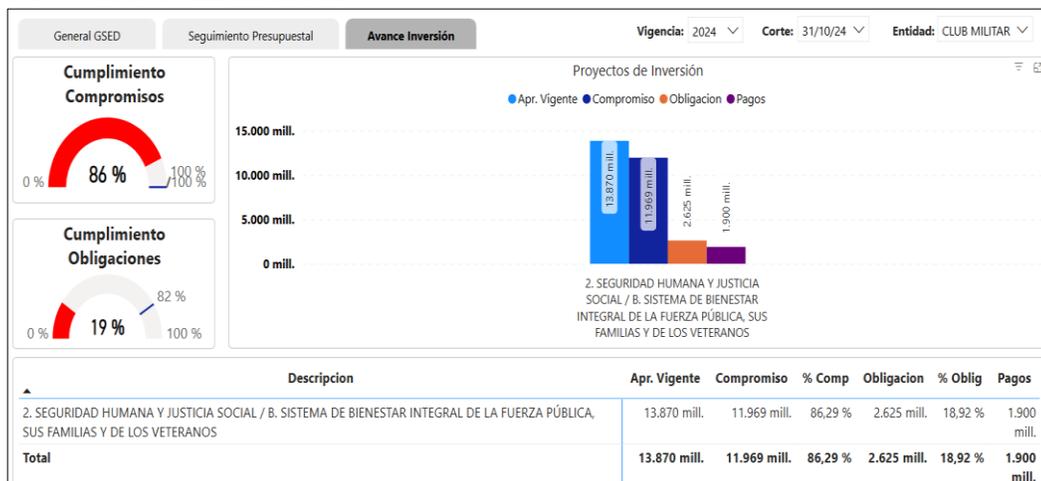
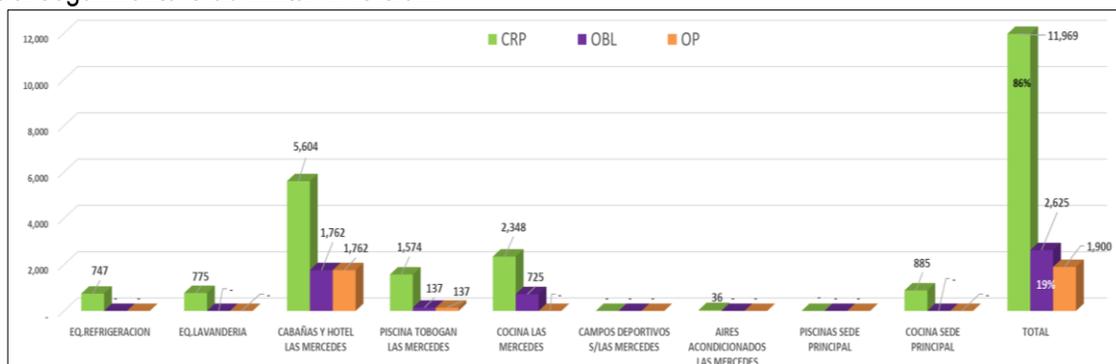


Tabla 8 -Tablero de Control GSED Inversión

❖ Control seguimiento Club Militar Inversión:



ACTIVIDAD	CDP	CRP	OBL	OP	CDP X CRP
EQ.REFRIGERACION	747	747	0	0	-
EQ.LAVANDERIA	775	775	0	0	-
CABAÑAS Y HOTEL S/LAS MERCEDES	5,880	5,604	1,762	1,762	276
PISCINA TOBOGAN S/LAS MERCEDES	1,595	1,574	137	137	21
COCINA Y EQUIPOS S/LAS MERCEDES	2,400	2,348	725	0	52
AIRES ACONDICIONADOS LAS MERCEDES	36	36			
CAMPOS DEPORTIVOS CM	898	-	0	0	898
PISCINAS SEDE PRINCIPAL	653	-	0	0	653
COCINA SEDE PRINCIPAL	885	885	0	0	-
TOTAL PPTO INVERSION	13,870	11,969	2,625	1,900	1,901
		86.29%	18.92%	13.70%	13.71%

Tabla 9 – Estado Presupuesto de Inversión

Conclusiones Generales

De acuerdo con lo anotado en el presente informe al corte del mes octubre de 2024 se puede concluir lo siguiente:

1º. El avance anual en la Ejecución Presupuestal de Ingresos acumulada a octubre se refleja por valor de \$46.270 millones, equivalentes al 78% frente a la meta anual establecida al interior de la Entidad.

2º El comportamiento de la Ejecución Presupuestal de gastos de funcionamiento a nivel de compromisos refleja un valor de \$38.692 millones equivalentes al 65.41%, con un porcentaje inferior de -10.35% frente a las metas establecidas ante el GSED del 75.77%.; no fue posible alcanzar la meta fijada por procesos contractuales declarados desiertos entre otras circunstancias asociadas, sin embargo en mesas de trabajo de seguimiento presupuestal y rendición de cuentas se exhorta a los responsables para agilizar los procesos contractuales y tramitar facturas una vez se reciba el bien o el servicio con el fin de registrar obligaciones e incrementar los niveles de ejecución en CRP y OBL.

3º. Se adelantan modificaciones presupuestales y gestión de vigencias futuras ante Mihacienda.

4º. El Ministerio de Hacienda y Crédito Público adelanta gestión de Ley de Reducciones, en la que el Club Militar solicitó se incluya la reducción del valor de \$10.177 millones (destinados a cubrir la posible sentencia del caso Ammón Agri,), los cuales han sido bloqueados por parte de Minhacienda, debido a que no se van a ejecutar, teniendo en cuenta que a la fecha no se ha pronunciado ninguna sentencia en contra de la Entidad.

5º. La ejecución presupuestal a nivel de obligaciones en presupuesto de funcionamiento con \$33.715 millones, que representan el 56.99%, frente al 65.92% de la meta propuesta; se refleja un incumplimiento del -8.99%; sin embargo, se observa que con relación a los meses anteriores en el mes de octubre se ascendió el porcentaje de avance en facturación; de lo cual; se recomienda a los responsables de radicar y gestionar de manera oportuna la radicación de documentos soportes para pago y tomar las medidas necesarias para agilizar el proceso, previa verificación de los requisitos y asegurar que se cumplan los

plazos establecidos, se concluya el registro de la cadena presupuestal, y se logre incrementar el % y el cumplimiento de las metas.

4°. La ejecución del presupuesto de Inversión a nivel de compromisos con \$11.969 millones, equivalentes al 86%, y obligaciones con \$2.625 millones que representan el 19%; no se alcanzó el objetivo propuesto del 100% a nivel de compromisos presupuestales; se continua en el avance de la parte precontractual y contractual para agilizar al máximo y alcanzar la ejecución al 100% de los recursos apropiados por este concepto.

Cordialmente,



TC (RA) **JUAN CARLOS ARENAS FONSECA**
Subdirector General (E)



PS **FREDY ALEXANDER FONSECA VARGAS**
Responsable Auditoria de Ingresos



Elaboró y Consolidó: PS **MELBA CARRANZA-DAZA**
Responsable Área de Presupuesto