

210-209

Bogotá, D.C. diciembre 09 del 2024

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

### INFORME EJECUCION PRESUPUESTAL ACUMULADO A NOVIEMBRE 30 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 noviembre 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 noviembre de 2024, el avance de la ejecución presupuestal de ingresos acumulada se refleja un valor de \$ 51.373 millones equivalentes al 87% del aforo anual, como se muestra en la tabla 1.

CONCEPTO	METAS ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	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	2,719	30,661	96%
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	1,869	15,402	75%
ALIMENTOS Y BEBIDAS	12,008	741	783	746	534	711	832	715	718	622	777	1,239	8,417	70%
ALOJAMIENTO	5,049	532	260	396	245	334	396	475	402	373	382	381	4,176	83%
EVENTOS	2,737	37	111	163	191	138	171	181	238	284	358	204	2,078	76%
RECREACION Y DEPORTES	776	63	59	48	67	76	69	64	104	70	66	46	731	94%
OTROS INGRESOS-RECURSOS DE CAPITAL	6,656	15	590	479	560	514	532	529	536	506	534	514	5,309	80%
RENDIMIENTOS CUN	6,523	-	515	463	537	498	519	511	512	485	509	500	5,050	77%
INTERESES FINANCIEROS	-	.3	1	1	2	1	1	1	2	1	3	1	14	0%
PAGO INCAPACIDADES	-	4	9	.1	8	5	.4	3	2	1	3	.4	35	0%
ARRIENDOS	133	8	10	10	10	8	11	8	15	15	19	11	126	95%
RECUPERACIONES NO RECURRENTE	-	2	55	4	2	2	1	5	5	4	1	2	84	0%
	59,273	3,963	4,394	4,387	5,096	4,591	4,809	3,979	5,559	4,650	4,842	5,103	51,373	87%

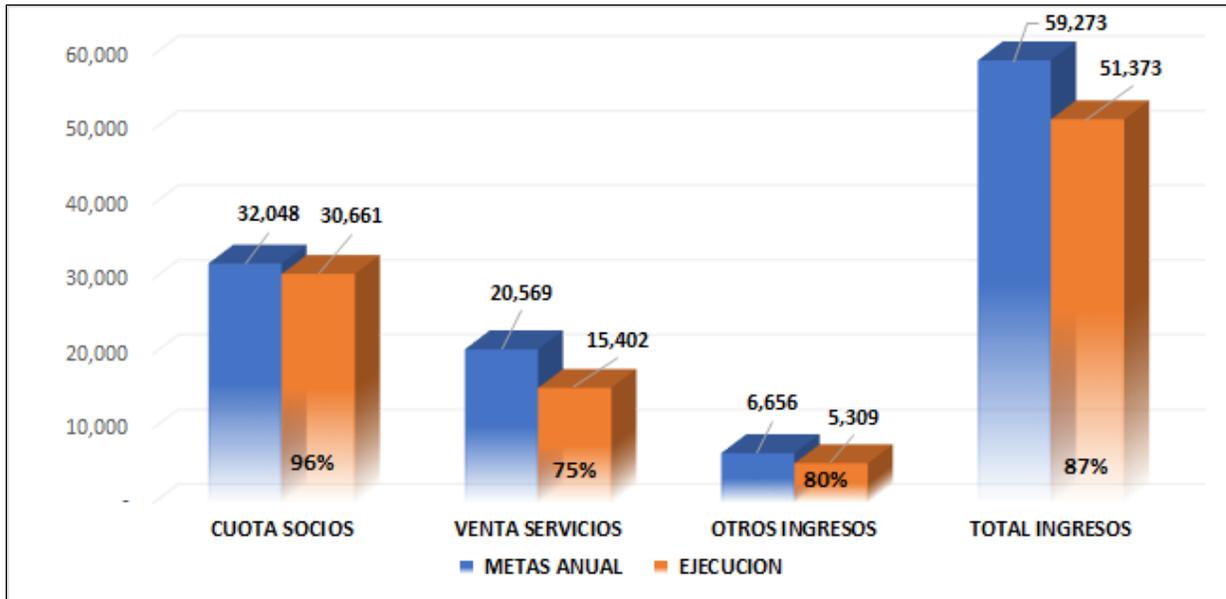


Tabla 1-Ejecución de ingresos acumulada a noviembre de 2024 (Cifras en millones de pesos)

## 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 noviembre 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%, debido a inconvenientes en plataforma SIIF para la gestión del PAC, con relación a los saldos reales del PAC de la posición de Inversión-Rezago; corresponden al contrato que se detalla en el avance de ejecución de la tabla 2 así:

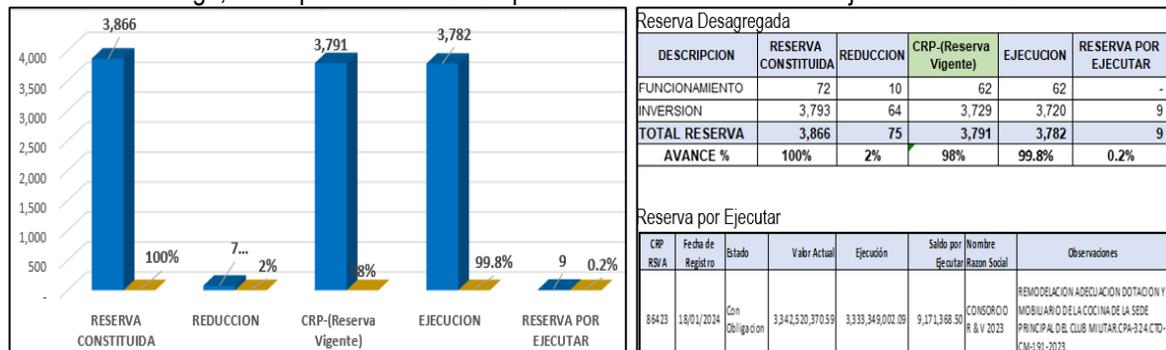


Tabla 2-Ejecución Reserva Presupuestal Vigencia 2023

DESCRIPCION	RESERVA CONSTITUIDA	REDUCCION	CRP-(Reserva Vigente)	EJECUCION	RESERVA POR EJECUTAR
FUNCIONAMIENTO	72	10	62	62	-
INVERSION	3,793	64	3,729	3,720	9
<b>TOTAL RESERVA</b>	<b>3,866</b>	<b>75</b>	<b>3,791</b>	<b>3,782</b>	<b>9</b>
<b>AVANCE %</b>	<b>100%</b>	<b>2%</b>	<b>98%</b>	<b>99.8%</b>	<b>0.2%</b>

CRP R/SA	Fecha de Registro	Estado	Valor Actual	Ejecución	Saldo por Ejecutar	Nombre Razon Social	Observaciones
86423	18/01/2024	Con Obligación	3,342,520,370.59	3,333,349,002.09	9,171,368.50	CONSORCIO R & V 2023	REMOBILIACION ADECUACION DOTACION Y MOBILIARIO DE LA COCINA DE LA SEDE PRINCIPAL DEL CLUB MILITAR.CPA-324.CTD-CM-191-2023.

### 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, y 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 noviembre de 2024, presenta un avance de ejecución presupuestal a nivel de compromisos-CRP del 75%, equivalentes a \$55.089 millones, de los cuales se obligaron \$43.191 millones que corresponden al 59% y en pagos \$42.348 millones que representan el 58%. 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 Publico adelanta gestión para una posible Ley de Reducciones, en la cual, al corte del mes de noviembre 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; 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.

Adicionalmente dentro del anteproyecto para el 2025, se remitió propuesta al Ministerio de Hacienda para que estos recursos sean incluidos en el rubro B-Fondo de Contingencias.

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 30-11-2024			
CONCEPTO	APR VIGENTE	BLOQUEO PREVIO		CDP		APR SIN CDP	CRP	OBL	PAGOS
A-01-GASTOS DE PERSONAL	13,436	654		11,486	85.5%	1,296	11,449	11,449	11,442
A-02-ADQUISICION DE BYS	2,349	-		2,342	99.7%	7	2,198	1,551	1,494
A-03-TRANSFERENCIAS CORRIENTES	13,690			2,448	17.9%	11,242	2,448	2,448	2,448
A-05-GASTOS COMERCIALIZACION Y PRODUCCION	27,847	-		24,557	88.2%	3,290	23,939	20,566	20,029
A-07-DIMINUCION DE PASIVOS	656	-		555	84.7%	100	555	555	555
A-08-IMPUESTOS, TASAS, MULTAS	1,177	-		1,103	93.7%	74	1,103	1,103	1,103
<b>A-FUNCIONAMIENTO</b>	<b>59,154</b>	<b>654</b>	<b>1.1%</b>	<b>42,490</b>	<b>71.8%</b>	<b>16,010</b>	<b>41,693</b>	<b>37,672</b>	<b>37,070</b>
	<b>100.00%</b>	<b>1.11%</b>		<b>71.83%</b>		<b>27.06%</b>	<b>70.48%</b>	<b>63.68%</b>	<b>62.67%</b>
<b>C- INVERSION (Infraestructura CM)</b>	<b>13,870</b>	<b>-</b>		<b>13,870</b>	<b>100%</b>	<b>-</b>	<b>13,396</b>	<b>5,519</b>	<b>5,277</b>
<b>TOTAL PPTO CLUB MILITAR</b>	<b>73,024</b>	<b>654</b>	<b>0.9%</b>	<b>56,360</b>	<b>77.2%</b>	<b>16,010</b>	<b>55,089</b>	<b>43,191</b>	<b>42,348</b>

Tabla 4 -Ejecución Presupuestal del Gasto desagregada

Del valor de \$55.089 millones de CRP expedidos al corte del mes de noviembre, en la siguiente grafica se detalla en resumen la ejecución por objeto del gasto, en partidas contratables y gastos recurrentes así:

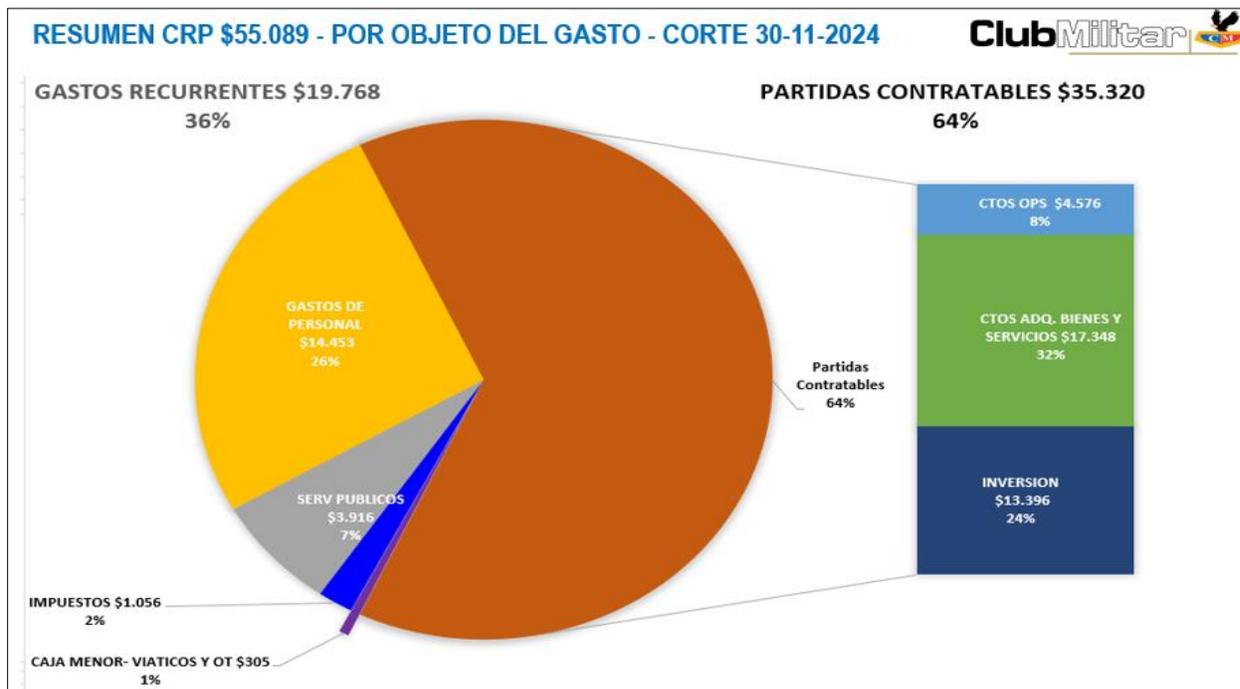


Tabla 5 -Resumen CRP por Objeto del Gasto

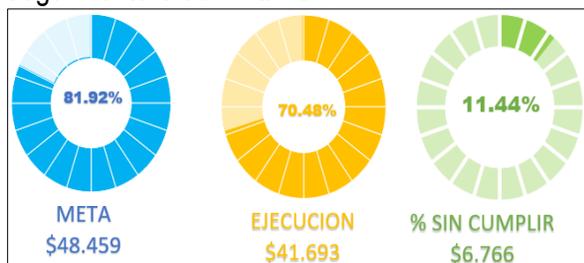
Al corte del mes de noviembre se autoriza a la entidad las vigencias futuras de adquisición de bienes y servicios, de lo cual se adelanta la correspondiente cadena presupuestal de vigencias futuras (asignación vigencias futuras y CRP de vigencias futuras), con base en los parámetros establecidos en la 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 noviembre de 2024 no alcanzamos los objetivos propuestos así:

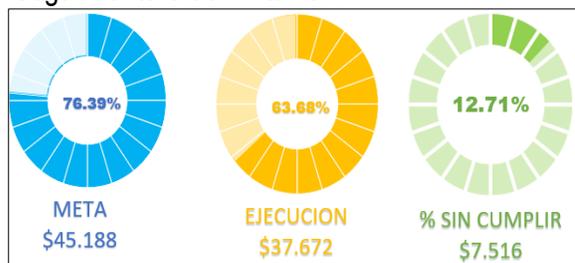
**Tablero de Control GSED Funcionamiento Metas VS Cumplimiento Ejecución CRP y OBL:**

General GSED		Presupuestal...		Presupuestal...		Avance		Vigencia: 2024	Corte: 30/11/24	Entidad: CLUB MILITAR
Cuenta	Apropiación Vigente	Compromisos	% Compromisos	Obligaciones	% Obligaciones	Pagos	% Pagos			
<b>Funcionamiento</b>	<b>59.154 mill.</b>	<b>41.693 mill.</b>	<b>70,48 %</b>	<b>37.672 mill.</b>	<b>63,68 %</b>	<b>37.070 mill.</b>	<b>62,67 %</b>	<div style="display: flex; flex-direction: column; align-items: center;"> <div style="text-align: center;"> <p><b>Cumplimiento Compromisos</b></p>  <p>70,48 % / 81,92 %</p> </div> <div style="text-align: center;"> <p><b>Cumplimiento Obligaciones</b></p>  <p>63,68 % / 76,39 %</p> </div> </div>		
01. Gastos de Personal	13.436 mill.	11.449 mill.	85,21 %	11.449 mill.	85,21 %	11.442 mill.	85,16 %			
02. Adquisición de Bienes y Servicios	2.349 mill.	2.198 mill.	93,59 %	1.551 mill.	66,02 %	1.494 mill.	63,59 %			
03. Transferencias Corrientes	13.690 mill.	2.448 mill.	17,88 %	2.448 mill.	17,88 %	2.448 mill.	17,88 %			
05. Gastos de Comercialización	27.847 mill.	23.939 mill.	85,97 %	20.566 mill.	73,85 %	20.029 mill.	71,92 %			
07. Disminución de Pasivos	656 mill.	555 mill.	84,68 %	555 mill.	84,68 %	555 mill.	84,68 %			
08. Gastos por Tributos, Multas, Sanciones e Intereses	1.177 mill.	1.103 mill.	93,67 %	1.103 mill.	93,67 %	1.103 mill.	93,67 %			
<b>Total</b>	<b>59.154 mill.</b>	<b>41.693 mill.</b>	<b>70,48 %</b>	<b>37.672 mill.</b>	<b>63,68 %</b>	<b>37.070 mill.</b>	<b>62,67 %</b>			

**Seguimiento Club Militar CRP:**



**Seguimiento Club Militar OBL:**



*Tabla 6 -Tablero de Control GSED Funcionamiento VS Cumplimiento CM*

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 noviembre refleja ejecución a nivel de compromisos por valor de \$13.396 millones, que representan el 97%, de los cuales, se han obligado \$5.519 millones que corresponden al 40%, y en pagos \$5.277 millones con el 38%.

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:**

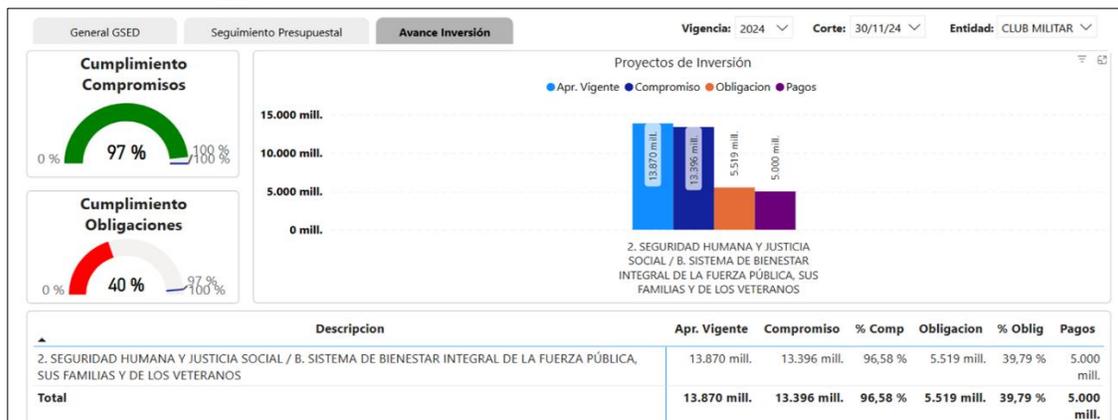


Tabla 7 -Tablero de Control GSED Inversión

**Resumen Inversión por Actividad:**

INVERSION - Actividad					
ACTIVIDAD	CDP	CRP	OBL	OP	CDP X CRP
EQUIPOS REFRIGERACION	747	747	520	277	0
EQUIPOS LAVANDERIA	775	775	0	0	0
CABAÑAS Y HOTEL S/LAS MERCEDES	5,387	5,110	3,384	3,384	277
INTERVENTORIA CABAÑAS Y HOTEL	494	494	268	268	
PISCINA TOBOGAN S/LAS MERCEDES	1,492	1,471	520	520	21
INTERVENTORIA PARA OBRA PISCINA TOBOGAN S/LAS MERCEDES	103	103	25	25	
COCINA SEDE LAS MERCEDES	1,450	1,450	774	774	-
INTERVENTORIA COCINA SEDE LAS MERCEDES	147	147	29	29	
EQUIPOS COCINA SEDE LAS MERCEDES	751	751			
ILUMINACION CANCHAS TENIS SEDE PRINCIPAL	247	212			34
RESTAURACION CAMPOS DEPORTIVOS SOCHAGOTA Y LAS MERCEDES	411	405			6
MANTTO A TODO COSTO CAMPO DE GOLF SEDE LAS MERCEDES	240	232			9
AIRES ACONDICIONADOS LAS MERCEDES	36	36			
PISCINAS SEDE PRINCIPAL	653	578			75
COCINA SEDE PRINCIPAL	885	885			0
MANTTO A TODO COSTO EQUIPOS BOLOS SEDE PRINCIPAL	51				51
<b>TOTAL PPTO INVERSION</b>	<b>13,870</b>	<b>13,396</b>	<b>5,519</b>	<b>5,277</b>	<b>474</b>
	<b>100%</b>	<b>97%</b>	<b>40%</b>	<b>38%</b>	<b>3%</b>

Tabla 8 -Resumen Inversión por Actividad

## Control seguimiento Club Militar Inversión:

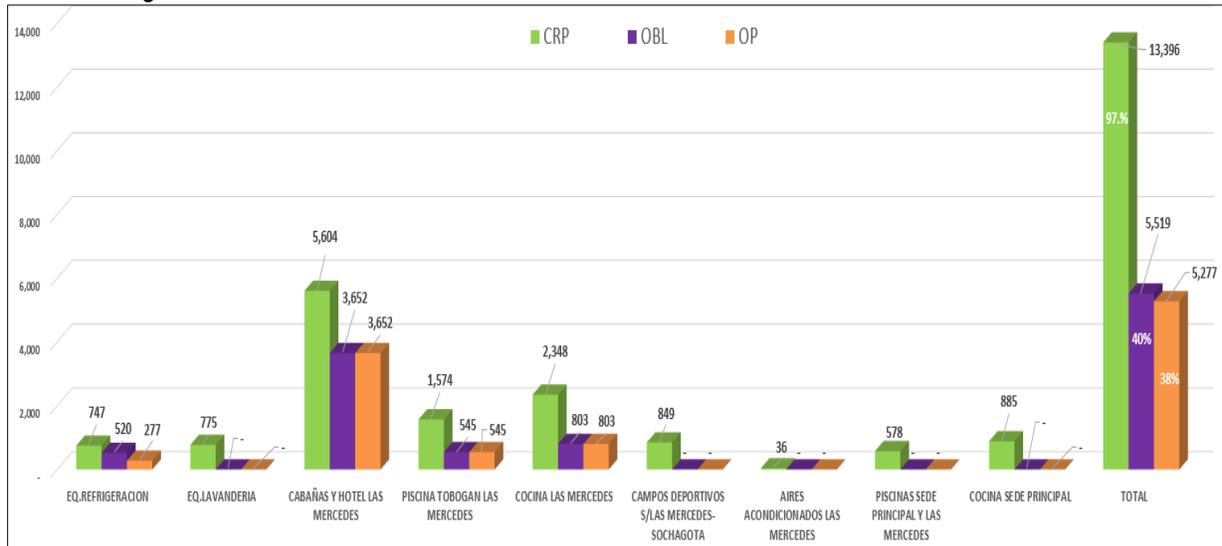


Tabla 9 – Estado Presupuesto de Inversión

## Conclusiones Generales

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

1°. El avance anual en la Ejecución Presupuestal de Ingresos acumulada a noviembre se refleja por valor de \$51.373 millones, equivalentes al 87% frente a la meta anual establecida al interior de la Entidad.

2° El comportamiento de la Ejecución Presupuestal de gastos de funcionamiento a nivel de compromisos refleja un valor de \$45.884 millones equivalentes al 77.57%, con un porcentaje inferior de -12.71% frente a las metas establecidas ante el GSED del 81.927%. no obstante, al corte de noviembre se observa aumento en el porcentaje de avance en compromisos y obligaciones; 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.

3°. Se realizan mesas de trabajo de “Seguimiento Presupuestal y Contractual”, en la que se verifica el comportamiento de cada uno de los procesos y 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.

4°. Al corte del mes de noviembre se recibe la autorización de las vigencias futuras de “Adquisición de bienes y servicios”, se adelanta la correspondiente cadena presupuestal acuerdo Circular externa del 25 de julio de 2024.

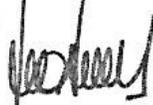
4°. El Ministerio de Hacienda y Crédito Público adelanta gestión de Ley de Reducciones, en la que el Club Militar solicitó se incluya la reducción del valor de \$10.177 millones (destinados a cubrir la posible sentencia del caso Ammón Agri,), los cuales no se van a ejecutar, teniendo en cuenta que a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

4°. La ejecución del presupuesto de Inversión a nivel de compromisos se refleja con \$13.396 millones, equivalentes al 97%, y obligaciones con \$5.519 millones que representan el 40%;; 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,



Coronel FAC JOHN FREDY UBAQUE RODRIGUEZ  
Subdirector General



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



PS FREDY ALEXANDER FONSECA VARGAS  
Responsable Auditoría de Ingresos



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