

CM. 210-005

Bogotá, D.C. 22 de enero de 2025

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

INFORME EJECUCION PRESUPUESTAL CIERRE DE VIGENCIA 2024

Con toda atención me permito presentar al señor Brigadier General (RA) Director General del Club Militar, el Informe de la Ejecución presupuestal de Ingresos y Gastos al cierre de la vigencia 2024, de acuerdo al siguiente orden así:

OBJETIVO GENERAL: Presentar el comportamiento de la Ejecución Presupuestal del Club Militar al cierre de la vigencia 2024, con el fin de establecer el porcentaje de avance de ejecución, optimización de apropiaciones y sobrantes de los recursos asignados por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público mediante Decreto 2295 del 29 de diciembre de 2023.

1. REZAGO PRESUPUESTAL 2023:

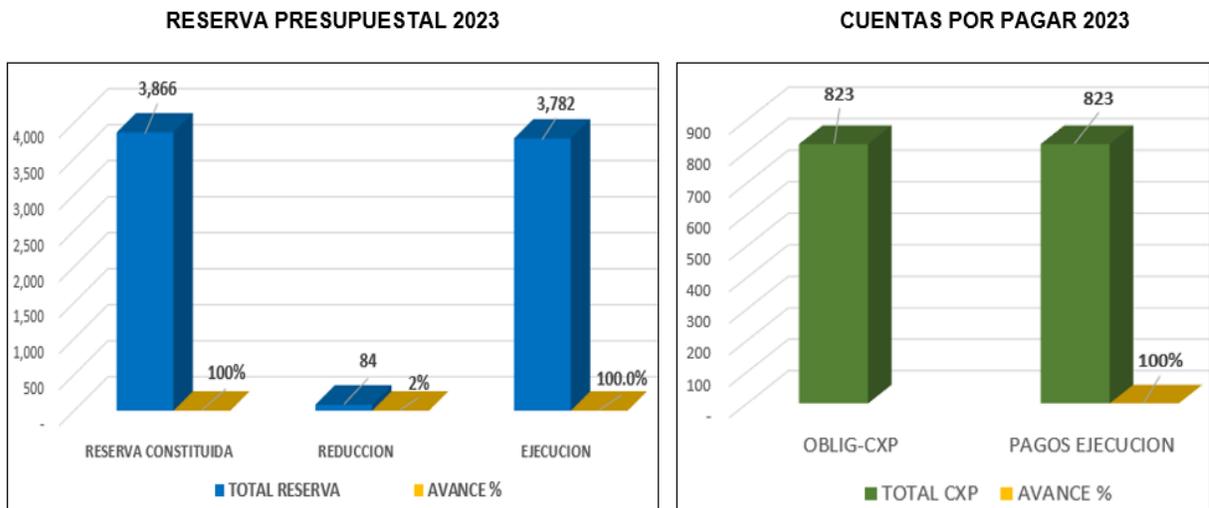


Ilustración 1 Rezago Presupuestal (Reserva Presupuestal y Cuentas por Pagar Vigencia 2023)

Cuentas por Pagar: De las Cuentas por Pagar constituidas al 31 de diciembre de 2023 por valor de \$823 millones, al cierre del 2024 se reporta ejecución al 100%.

Reserva Presupuestal: De la Reserva Presupuestal constituida al 31 de diciembre del 2023, por valor de \$3.866 millones, se efectuaron reducciones por valor de \$84 millones de pesos, debidamente documentadas en actas de reducción las cuales forman parte del presente informe del cierre de vigencia, quedando una Reserva Presupuestal por valor de \$3.782 millones la cual se ejecutó al 100%.

2. VIGENCIA ACTUAL 2024:

Presupuesto de Rentas

Con respecto al aforo para el inicio de la vigencia 2024 el Club Militar cuenta con un valor autorizado de \$52.184, los cuales son consecuentes al gasto presupuestado para la presente vigencia, y en Recursos de Capital \$10.840 millones clasificados en el ingreso mediante documento CONPES 4115, el cual determina la cuantía y distribución de los excedentes financieros producto del ejercicio financiero de la vigencia 2022.

Como fuente de ingresos, las cuotas de sostenimiento constituyen la mayor participación en el ingreso con un 68% con relación al aforo; y el 32% restante se soporta en la prestación de venta de servicios de las cuatro líneas de bienestar que presta el Club Militar, tales como Alojamiento, Suministro de alimentos, bebidas y licores, Eventos, servicios de Recreación y Deportes, además del concepto de otros ingresos, entre los que se incluyen los rendimientos de la Cuenta Única Nacional CUN, clasificados en Recursos de Capital.

El avance por concepto de recaudo acumulado, se detalla de la siguiente manera:

SIF Nación						REPORTE EJECUCION PRESUPUESTAL DE INGRESOS DEL CLUB MILITAR CIERRE DE VIGENCIA 2024			
Nivel Catalogo de Ingreso	Vigencia Fiscal	Año Fiscal	Mes	Tipo Reporte					
Desagregado	Actual	2024	Diciembre	Detalle					
RUBRO POSICION DEL INGRESO	DESCRIPCION	AFORO VIGENTE	RECAUDO EN EFECTIVO ME S	RECAUDO EN EFECTIVO ACUMULADO					
3-1-01	RECURSOS PROPIOS DE ESTABLECIMIENTOS PÚBLICOS	63,024,000,000.00	15,987,482,425.56	67,360,124,575.74					
3-1-01-1	INGRESOS CORRIENTES		5,148,009,147.23	56,520,651,297.41 108%					
3-1-01-1-02-5	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	52,184,000,000.00	4,198,515,348.86	50,471,554,412.49 97%					
3-1-01-1-02-5-01-09-5-3	SERVICIOS PROPORCIONADOS POR OTRAS ASOCIACIONES (CUOTA SOCIOS)	35,237,604,372.00	1,839,852,523.00	32,501,017,826.25 92%					
3-1-01-1-02-5-01	VENTAS DE ESTABLECIMIENTO DE MERCADO (LINEAS DE BIENESTAR)	16,469,973,605.00	2,345,803,259.16	17,748,102,862.97 108%					
3-1-01-1-02-5-01-06-3-1	SERVICIOS DE ALOJAMIENTO PARA ESTANCIAS CORTAS (ALOJAMIENTO)	4,495,636,122.00	438,407,736.50	4,614,497,447.12					
3-1-01-1-02-5-01-06-3-3	SERVICIOS DE SUMINISTRO DE COMIDAS (A Y B)	10,043,491,400.00	915,108,405.75	8,649,612,076.34					
3-1-01-1-02-5-01-06-3-4	SERVICIOS DE SUMINISTRO DE BEBIDAS ALCOHÓLICAS PARA SU CONSUMO DENTRO DEL ESTABLECIMIENTO (A Y B)	603,904,358.00	360,981,699.83	2,004,130,502.46					
3-1-01-1-02-5-01-09-6-1	SERVICIOS AUDIOVISUALES Y SERVICIOS CONEXOS (Servicios Religiosos, Musicales, Decoracion, Meseros, Logísticos, Descorche, Derecho De Ingresos) EVENTOS	521,866,278.00	579,755,839.94	1,696,963,749.20					
3-1-01-1-02-5-01-09-6-5	SERVICIOS DEPORTIVOS Y RECREATIVOS (RECREACION Y DEPORTES)	805,075,447.00	51,549,577.14	782,899,088.85					
3-1-01-1-02-5-01-07-3-2	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO SIN OPCIÓN DE COMPRA DE OTROS BIENES (Alquiler De Salones, Capillas, Sillas, Stan, Equipos, Etc.)	476,367,788.00	12,717,599.98	138,407,820.03					
3-1-01-1-02-5-02-09-9-4	SERVICIOS DE RECUPERACION DE MATERIALES (RECICLAJE), A COMISION O POR CONTRATO (No recurrentes)	54,235.00	141,966.72	84,026,103.24					
3-1-01-2	RECURSOS DE CAPITAL	10,840,000,000.00	11,788,967,076.70	16,888,570,163.25					
3-1-01-2-02-1-02	DISTRIBUCION DE EXCEDENTES FINANCIEROS (CAPITALIZACION EXCEDENTES FINANCIEROS)	0.00	10,839,473,278.33	10,839,473,278.33					
3-1-01-2-05-1-02	DEPOSITOS		949,493,798.37	6,049,096,884.92					
3-1-01-2-05-1-02-01	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	0.00	1,519,142.37	15,568,749.92					
3-1-01-2-05-1-04	CUENTA UNICA NACIONAL	0.00	948,241,323.00	5,996,723,666.00					
3-1-01-2-13-1-01	REINTEGROS INCAPACIDADES	0.00	1,733,333.00	36,804,469.00					
	TOTAL INGRESOS CLUB MILITAR VIGENCIA 2024		15,987,482,425.56	67,360,124,575.74					

Ilustración1 Reporte SIF Ejecución de Ingresos vigencia 2024

En cuanto a la ejecución de ingresos acumulada a diciembre/24, por valor de \$67.360.124.575,74, reflejada en la ilustración 1, es preciso aclarar la siguiente desagregación, así:

CONCEPTO INGRESOS	VALOR
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	56,520,651,297.41
CAPITALIZACION EXCEDENTES FINANCIEROS <i>(Aprobados por el CONPES No.4115 del 31 de diciembre del 2022, ejecutados en el 2024, con recurso 21)</i>	10,839,473,278.33
TOTAL INGRESOS ACUMULADOS	67,360,124,575.74

Adicionalmente, en la siguiente grafica se muestra el comportamiento mensual y las metas anuales comerciales proyectadas por la entidad, proporcionales en su distribución, para cumplir el aforo así:

CONCEPTO	METAS ANUAL (Comercial)	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	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	1,840	32,501	101%
INGRESOS OPERACIÓN COMERCIAL (Líneas 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	2,346	17,748	86%
Alimentos y Bebidas	12,008	741	783	746	534	711	832	715	718	622	777	722	976	8,877	74%
Alojamiento	5,049	532	260	396	245	334	396	475	402	373	382	381	438	4,614	91%
Eventos	2,737	37	111	163	191	138	171	181	238	284	358	721	879	3,474	127%
Recreación y Deportes	776	63	59	48	67	76	69	64	104	70	66	46	52	783	101%
OTROS INGRESOS-RECURSOS DE CAPITAL	6,656	15	590	479	560	514	532	529	536	506	534	514	962	6,272	94%
RENDIMIENTOS CUN	6,523	-	515	463	537	498	519	511	512	485	509	500	946	5,997	92%
INTERESES FINANCIEROS	-	.3	1	1	2	1	1	1	2	1	3	1	2	16	0%
PAGO INCAPACIDADES	-	4	9	.1	8	5	.4	3	2	1	3		2	37	0%
ARRIENDOS	133	8	10	10	10	8	11	8	15	15	19	11	13	138	104%
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	5,148	56,521	95%

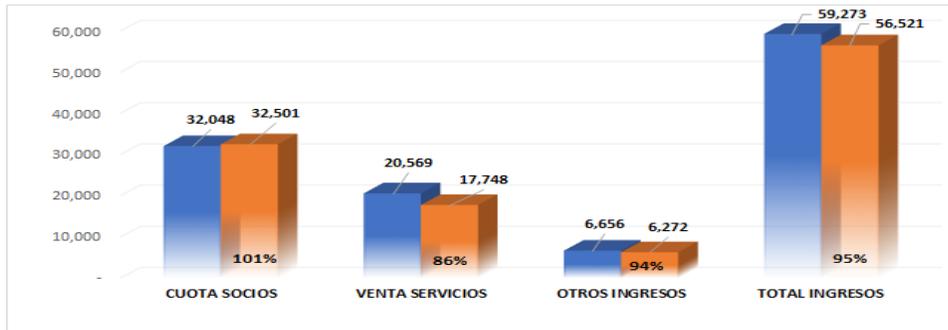


Ilustración 3 Ejecución de Ingresos vigencia 2024 Meta Comercial Anual

Análisis de Ingresos:

Del comportamiento de recaudo acumulado al cierre de la vigencia 2024, en el concepto de "Cuotas de sostenimiento" por valor de \$32.501.017.626,25, se encuentra incluido un mayor valor de \$181.393.317,25, que corresponden a la anulación y registro de los DRXC Nos. 131624 y 141624 respectivamente, cuyas causas se detallan en el incidente radicado a la mesa de ayuda del Ministerio de Hacienda y Crédito Público No. INC-8781.

Adicionalmente, y con base en las metas comerciales proyectadas, al cierre del mes de diciembre de 2024, no se recaudó el valor de \$1.043.596.200, correspondiente a la Caja Pagadora "CREMIL", por la contingencia presentada en el Ministerio de Hacienda para la realización de los pagos; los cuales se verán reflejados en la próxima vigencia.

Presupuesto de Gastos:

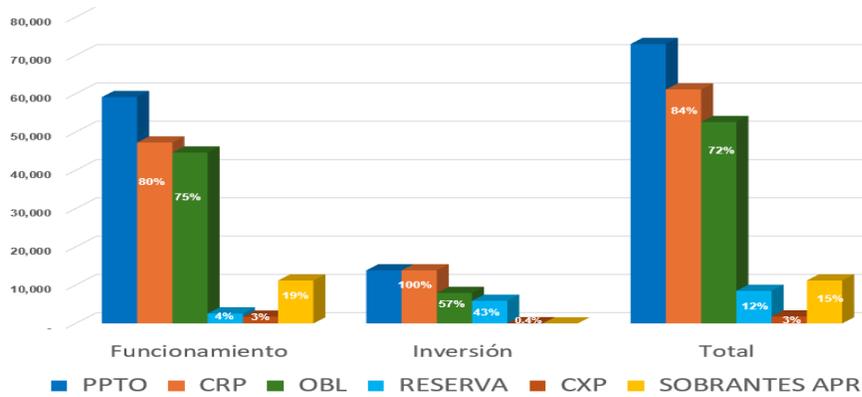
Del presupuesto de gastos asignado para la vigencia 2024 por valor de \$73.024 millones, la ejecución presupuestal de Gastos al corte del mes de diciembre presenta un avance de ejecución presupuestal consolidada de \$61.139 millones equivalentes al 84% a nivel de compromisos, \$52.614 millones que corresponden al 72% a nivel de obligaciones, pagos \$42.882 millones con el 70%.

Al cierre de la vigencia 2024, se constituye Reserva Presupuestal por valor de \$8.524 millones que representan el 12% del total del presupuesto, Cuentas por Pagar de \$1.834 millones con el 3%, y sobrantes de apropiación de \$11.231 millones equivalentes al 15%, del total del presupuesto del 2024, entre los cuales se incluyen \$10.177 millones del rubro sentencias y conciliaciones (que representan el 17% del presupuesto de funcionamiento), aforados para atender la posible sentencia del caso Ammón, y que al cierre del 2024 no se ejecutaron porque no se pronunció ningún fallo en contra de la entidad; situación que se ha sido recurrente en las últimas cuatro vigencias y que han afectado los niveles de avance de ejecución presupuestal de la Entidad, imposibilitando reflejar una ejecución presupuestal por encima del 90%, situación por la cual la entidad solicitó se incluyera para reducción el rubro de Sentencias y conciliaciones pero en la Ley de reducciones solamente se incluyeron recursos “Nación”.



Ilustración 4 – Ejecución Presupuesto de Gastos Club Militar vigencia 2024

Adicionalmente se detalla la ejecución presupuestal desagregada por objeto del gasto así:



PRESUPUESTO 2024			EJECUCION PRESUPUESTAL 31-12-24				CONSTITUCION REZAGO			SALDOS AL CIERRE 2024	
CONCEPTO	APR VIGENTE	BLOQUEO PREVIO CONCEPTO	CRP		OBL		RESERVA	C X P	SOBRANTES APR		
A-01-GASTOS DE PERSONAL	13,436	654	12,495	93%	12,495	93%	-	-	287	2%	
A-02-ADQUISICION DE BYS	2,349	-	2,341	100%	2,166	92%	175	108	8	0.3%	
A-03-TRANSFERENCIAS CORRIENTES	13,690	-	2,880	21%	2,880	21%	-	225	10,810	79%	
A-05-GASTOS COMERCIAL Y PRODUCC	27,847	-	27,788	100%	25,348	91%	2,440	1,439	58	0.2%	
A-07-DIMINUCION DE PASIVOS	656	-	653	100%	653	100%	-	-	3	0.4%	
A-08-IMPUESTOS, TASAS, MULTAS	1,177	-	1,111	94%	1,111	94%	-	-	66	6%	
A-FUNCIONAMIENTO	59,154	654	47,269	80%	44,654	75%	2,615	1,772	11,231	19%	
C- INVERSION	13,870	-	13,870	100%	7,961	57%	5,909	62			
TOTAL PPTO CLUB MILITAR	73,024	654	61,139	84%	52,614	72%	8,524	1,834	11,231	15%	
	100%	0%					12%	3%			

Ilustración 5 – Ejecución Presupuesto de Gastos Desagregada Club Militar vigencia 2024

Control “Ranking Ejecución Presupuestal Entidades GSED”:

Del análisis de la ejecución presupuestal sobre el total de los \$61.139 millones comprometidos al corte del mes de diciembre, se puede observar un porcentaje optimo del 84% a nivel de compromisos, evidenciando una buena gestión frente a los resultados del “Ranking Ejecución Presupuestal por Rubro” de las entidades que conforman el Grupo Social y Empresarial del Sector Defensa- GSED, quedando en las siguientes posiciones a nivel de CRP objeto del gasto así:

PARTIDAS RECURRENTE:

01 GASTOS DE PERSONAL			
	ENTIDAD	COMPROMISO	OBLIGACION
1	ALFM	99,6%	99,6%
2	HOMIL	97,8%	97,3%
3	DCC	97,5%	97,5%
4	CLUB MILITAR	93,0%	93,0%
5	ICFE	89,4%	89,4%
6	CREMIL	83,8%	83,8%
7	CASUR	79,4%	79,4%
8	SUPERVIGILANCIA	74,2%	74,2%
9	FORPO	61,6%	61,6%

03. TRANSFERENCIAS CORRIENTES			
	ENTIDAD	COMPROMISO	OBLIGACION
1	CREMIL	99,7%	99,6%
2	CASUR	98,3%	98,3%
3	DCC	84,6%	79,4%
4	ALFM	71,9%	71,9%
5	HOMIL	69,5%	69,4%
6	ICFE	60,6%	60,6%
7	CLUB MILITAR	21,0%	21,0%
8	FORPO	8,6%	6,9%
9	SUPERVIGILANCIA	2,5%	2,5%

07. DISMINUCIÓN DE PASIVOS			
	ENTIDAD	COMPROMISO	OBLIGACION
1	CLUB MILITAR	99,6%	99,6%
2	HOMIL	99,2%	99,2%
3	CASUR	98,7%	98,7%
4	DCC	89,2%	89,2%
5	ICFE	63,9%	63,9%
6	FORPO	63,6%	63,6%
7	CREMIL	45,1%	45,1%
8	ALFM	32,6%	32,6%

08. GASTOS POR TRIBUTOS, MULTAS, SANCIONES E INTERESES			
	ENTIDAD	COMPROMISO	OBLIGACION
1	CREMIL	99,7%	99,7%
2	CASUR	99,1%	99,1%
3	ICFE	95,5%	95,5%
4	CLUB MILITAR	94,4%	94,4%
5	DCC	91,5%	91,5%
6	SUPERVIGILANCIA	75,7%	75,7%
7	ALFM	65,2%	65,2%
8	FORPO	61,2%	61,2%
9	HOMIL	44,0%	44,0%

Ilustración 6 Ranking Ejecución Presupuestal GSED partidas recurrentes

PARTIDAS CONTRATABLES:

02. ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS			
	ENTIDAD	COMPROMISO	OBLIGACION
1	CLUB MILITAR	99,7%	92,2%
2	HOMIL	96,9%	90,0%
3	DCC	96,7%	96,0%
4	CASUR	93,9%	93,0%
5	ICFE	93,3%	92,7%
6	SUPERVIGILANCIA	90,8%	87,9%
7	CREMIL	86,4%	78,6%
8	FORPO	76,7%	64,4%
9	ALFM	76,0%	75,9%

05. GASTOS DE OPERACIÓN COMERCIAL			
	ENTIDAD	COMPROMISO	OBLIGACION
1	CLUB MILITAR	99,8%	91,0%
2	HOMIL	99,4%	96,1%
3	CREMIL	98,7%	82,7%
4	ALFM	95,1%	93,2%
5	ICFE	93,5%	92,0%
6	FORPO	81,2%	51,7%
7	CASUR	49,2%	48,5%

INVERSION			
	ENTIDAD	COMPROMISO	OBLIGACION
1	CLUB MILITAR	100,0%	57,4%
2	DCC	99,9%	95,9%
3	HOMIL	99,8%	94,3%
4	ALFM	99,4%	70,0%
5	CREMIL	92,6%	76,1%
6	SUPERVIGILANCIA	90,4%	77,0%
7	FORPO	85,7%	27,0%
8	CASUR	81,3%	34,1%
9	ICFE	73,9%	47,5%

Ilustración 7 Ranking Ejecución Presupuestal GSED partidas Contratables

Del presupuesto ejecutado a nivel de CRP por el Club Militar, es importante resaltar que las partidas contratables alcanzaron el 98.98%, quedando un sobrante de presupuesto de \$60 millones equivalentes al 0.2%.

Resultados Cumplimiento META Presupuestal 2022 - 2023 - 2024 (Ranking por Meta Consolidada en Compromisos 2024:

	ENTIDAD	TIPO	EJECUCIÓN					
			2022		2023		2024	
			COMPROMISO	OBLIGACIÓN	COMPROMISO	OBLIGACIÓN	COMPROMISO	OBLIGACIÓN
1	HOMIL	FUNCIONAMIENTO	91,09%	78,42%	96,74%	86,14%	95,91%	93,40%
		INVERSIÓN	79,81%	66,87%	99,46%	93,00%	99,80%	94,25%
		CONSOLIDADO	85,45%	72,65%	98,10%	89,57%	97,86%	93,83%
2	ALFM	FUNCIONAMIENTO	97,42%	96,43%	98,92%	96,80%	94,60%	92,97%
		INVERSIÓN	35,59%	20,82%	0,19%	0,19%	99,42%	69,96%
		CONSOLIDADO	66,51%	58,63%	49,56%	48,50%	97,01%	81,47%
3	DCC	FUNCIONAMIENTO	75,95%	72,51%	89,65%	83,24%	92,38%	90,26%
		INVERSIÓN	99,90%	75,66%	99,41%	83,36%	99,86%	95,90%
		CONSOLIDADO	87,93%	74,09%	94,53%	83,30%	96,12%	93,08%
4	CREMIL	FUNCIONAMIENTO	99,67%	99,60%	99,85%	99,82%	99,69%	99,47%
		INVERSIÓN	99,33%	81,10%	94,48%	62,61%	92,55%	76,07%
		CONSOLIDADO	99,50%	90,35%	97,17%	81,22%	96,12%	87,77%
5	CLUB MILITAR	FUNCIONAMIENTO	83,30%	82,27%	81,40%	81,26%	79,91%	75,49%
		INVERSIÓN	99,09%	88,53%	98,15%	22,28%	100,00%	57,40%
		CONSOLIDADO	91,20%	85,40%	89,78%	51,77%	89,96%	66,45%
6	CASUR	FUNCIONAMIENTO	99,96%	99,93%	99,58%	99,43%	98,31%	98,31%
		INVERSIÓN	92,82%	48,21%	68,39%	39,58%	81,33%	34,10%
		CONSOLIDADO	96,39%	74,07%	83,99%	69,51%	89,82%	66,21%
7	FORPO	FUNCIONAMIENTO	85,01%	75,30%	47,32%	41,24%	84,37%	63,33%
		INVERSIÓN	93,66%	93,25%	85,00%	78,12%	85,71%	26,99%
		CONSOLIDADO	89,34%	84,28%	66,16%	59,68%	85,04%	45,16%
8	ICFE	FUNCIONAMIENTO	75,70%	65,96%	91,97%	91,69%	90,58%	89,85%
		INVERSIÓN	82,43%	36,15%	61,28%	16,01%	73,95%	47,15%
		CONSOLIDADO	79,07%	51,06%	76,63%	53,85%	82,27%	68,50%
9	SUPERVIGILANCIA	FUNCIONAMIENTO	84,78%	83,89%	91,99%	91,99%	78,03%	76,48%
		INVERSIÓN	97,14%	97,00%	98,84%	94,25%	90,44%	76,99%
		CONSOLIDADO	90,96%	90,45%	95,42%	93,12%	84,24%	76,74%
CONSOLIDADO	FUNCIONAMIENTO	88,10%	83,81%	88,60%	85,73%	90,42%	86,62%	
	INVERSIÓN	86,64%	67,51%	78,36%	54,38%	91,45%	64,31%	
	CONSOLIDADO	87,37%	75,66%	83,48%	70,06%	90,94%	75,47%	

Ilustración 8 (Ranking por Meta Consolidada en Compromisos 2024-GSED)

* Este resultado está medido sobre el cumplimiento frente a lo pactado por cada entidad al inicio de la vigencia en funcionamiento e inversión el cual le hace seguimiento la Presidencia de la República. (ejercicios de planeación).

Resumen Compromisos Presupuestales-CRP:

A continuación, se detalla el resumen de los compromisos por objeto del gasto:

RESUMEN OBJETO DEL GASTO	TOTAL CRP
FUNCIONAMIENTO	46,099
GASTOS RECURRENTES	21,662
GASTOS DE PERSONAL	16,027
A-01-Nomina y Aportes Inherentes	12,495
A-03-Transferencias: Mesadas, Bonos y Cuotas P. Pensionales, incapac.licenc	2,879
Mesadas Pensionales	2,386
Bonos Pensionales	353
Cuotas Partes Pensionales	42
Incapac-Licencia Maternid	63
Auxilio Funerario	34
A-07-Disminución de Pasivos- Cesantías	653
Cesantías Parciales	195
Cesantías Definitivas	458
SERVICIOS PUBLICOS	4,220
IMPUESTOS	1,100
CAJAS MENORES Y OTROS	268
OTROS: Viaticos, Honorarios, Cert.Bom	48
Honorarios	26
Viaticos	20
Certificacion Bomb. Sedes	2
PARTIDAS CONTRATABLES	39,477
ADQ.BIENES Y SERVICIOS	19,927
CTOS OPS	4,510
INVERSION	15,040
TOTAL COMPROMISOS-CRP	61,139

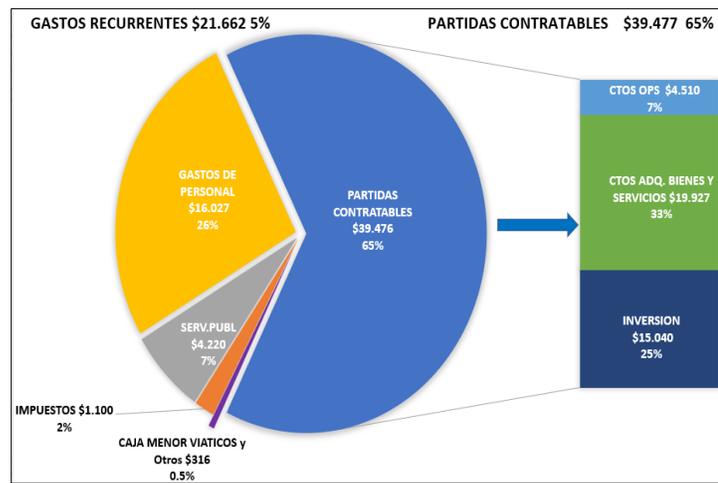
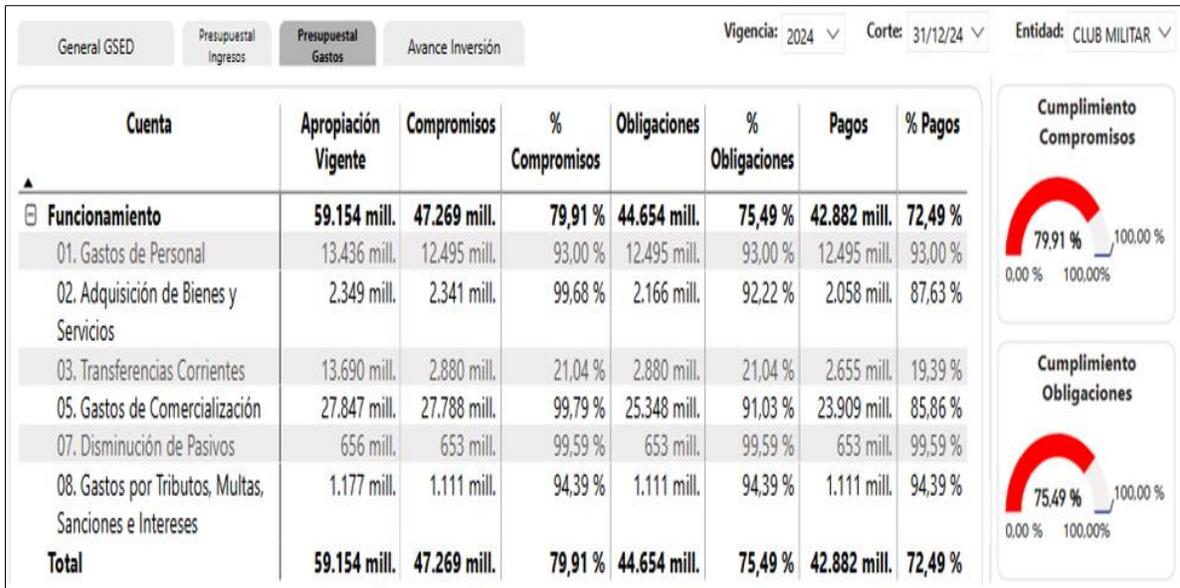


Ilustración 9 – Resumen CRP por objeto del gasto

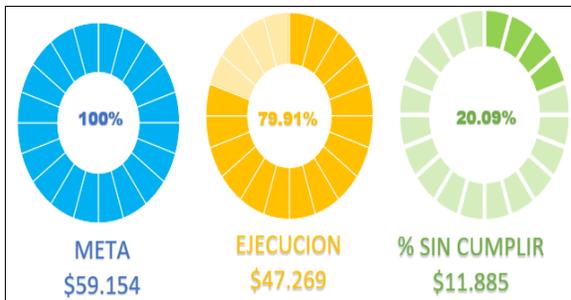
Tablero de Control GSED:

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 diciembre de 2024 no se alcanzaron los objetivos propuestos así:

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



Seguimiento Club militar Compromisos-CRP



Seguimiento Club Militar Obligaciones - OBL

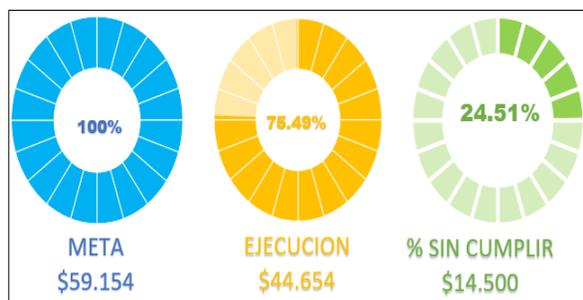


Ilustración 10 –Metas seguimiento GSED- CRP Presupuesto de Funcionamiento

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

- ❖ Seguimiento Tablero de Control GSED Inversión:

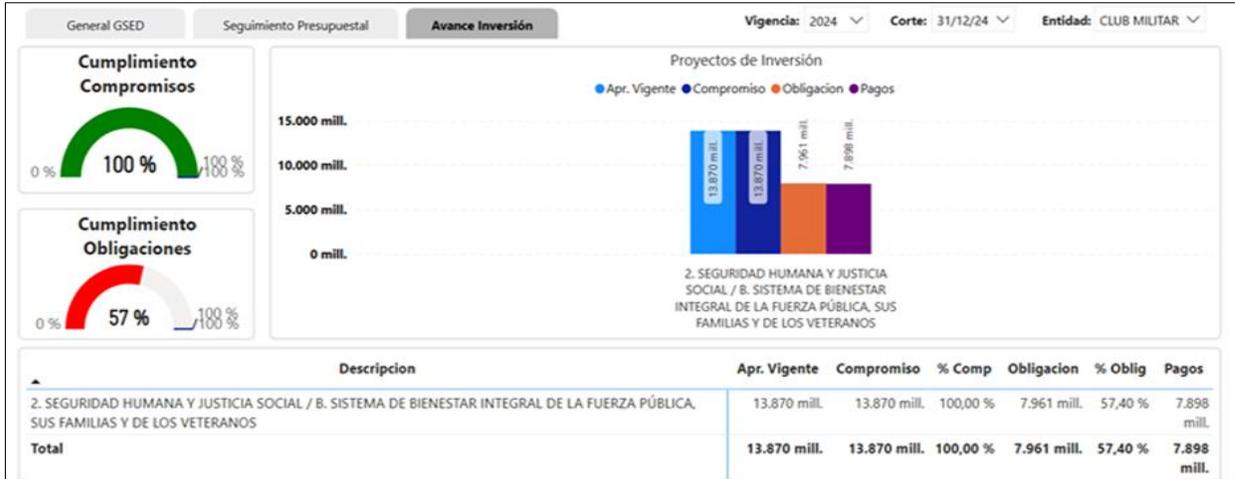
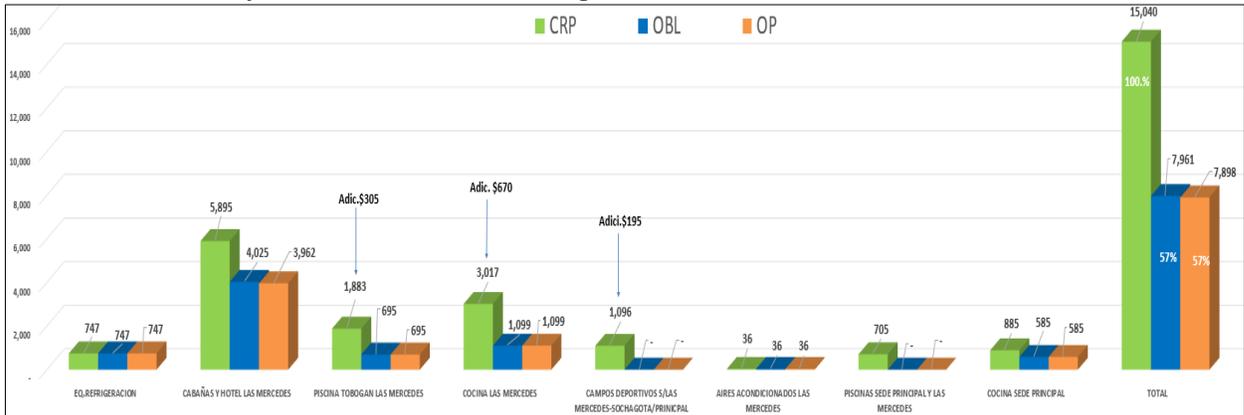


Ilustración 11 –Metas seguimiento GSED- CRP Presupuesto de Inversión

- ❖ Actividades Proyectos de Inversión al Cierre de Vigencia 2024



- ❖ Actividades Iniciales al inicio del 2024



- ❖ Resumen Actividades al corte del 2024

INVERSION - por Actividad							
ACTIVIDAD	CRP INVERSION	ADICION PPTO FUNCIONAMIENTO	TOTAL PROYECTO	OBL	OP	RESERVA	
EQUIPOS REFRIGERACION	747		747	747	747		-
EQUIPOS LAVANDERIA	775		775	775	775		-
CABAÑAS Y HOTEL SI/LAS MERCEDES	5,401		5,401	3,628	3,565		1,773
INTERVENTORIA CABAÑAS Y HOTEL	494		494	397	397		97
DISEÑO PLATAFORMA TOBOGAN	112		112	112	112		-
PISCINA TOBOGAN SI/LAS MERCEDES	1,363	305	1,668	557	557		1,110
INTERVENTORIA PARA OBRA PISCINA TOBOGAN SI/LAS MERCEDES	103		103	25	25		78
COCINA SEDE LAS MERCEDES	1,450	119	1,569	832	832		737
INTERVENTORIA COCINA SEDE LAS MERCEDES	147	176	323	29	29		293
EQUIPOS COCINA SEDE LAS MERCEDES	751	375	1,126	238	238		888
PISCINAS SEDE PRINCIPAL Y LAS MERCEDES	578		578				578
INTERVENTORIA PISCINA SEDE PPAL Y LAS MERCEDES Y CAMPOS DEPORTIVOS	127		127				127
ILUMINACION CANCHAS TENIS SEDE PRINCIPAL	212		212				212
RESTAURACION CAMPOS DEPORTIVOS SOCHAGOTA Y LAS MERCEDES	405	195	600				600
MANTTO A TODO COSTO CAMPO DE GOLF SEDE LAS MERCEDES	232		232				232
AIRES ACONDICIONADOS LAS MERCEDES	36		36	36	36		
COCINA SEDE PRINCIPAL	885		885	585	585		301
MANTTO A TODO COSTO EQUIPOS BOLOS SEDE PRINCIPAL	51		51				51
TOTAL PPTO INVERSION	13,870	1,170	15,040	7,961	7,898		7,078
			100%	53%	53%		47%

Ilustración 12 –Resumen actividades iniciales y finales del Presupuesto de Inversión al cierre del 2024

Constitución Reserva Presupuestal 2024

Al cierre de la vigencia 2024 se constituye Reserva Presupuestal por valor de \$8.524 millones, y de la cual se detallan los siguientes rubros objeto del gasto:

RUBRO	DESCRIPCION	APR. VIGENTE	RESERVA
A-02	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	2.349.000.000,00	175.019.025,94
A-05	GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN Y PRODUCCIÓN	27.846.500.000,00	2.440.266.970,75
	PRESUPUESTO FUNCIONAMIENTO	59.154.000.000,00	2.615.285.996,69
			4%
C-1507-0100-2-20109B	2. SEGURIDAD HUMANA Y JUSTICIA SOCIAL / B. SISTEMA DE BIENESTAR INTEGRAL DE LA FUERZA PÚBLICA, SUS FAMILIAS Y DE LOS VETERANOS	5.000.000.000,00	
		5.000.000.000,00	
		3.870.000.000,00	
	PRESUPUESTO INVERSION	13.870.000.000,00	5.909.171.848,75
			43%
	TOTAL PRSEUPUSTO CLUB MILITAR	73.024.000.000,00	8.524.457.845,44
			12%

Ilustración 13 – Constitución Reserva Presupuestal 2024

Con relación a la constitución de la Reserva Presupuestal, es importante precisar que se sobrepasó el techo permitido del 2% en funcionamiento y 15% de inversión, en razón a las siguientes situaciones:

- La Dirección General de Presupuesto autorizó el levantamiento del previo concepto del rubro “Otras Transferencias” por valor de \$2.990 millones, y la gestión del traslado presupuestal de estos recursos se aprobó al corte del mes de noviembre del 2024, afectando en gran medida la proyección de gastos de las necesidades detalladas en el Plan Anual de Adquisiciones - PAA.
- Al corte del mes de noviembre se autoriza a la entidad las vigencias futuras de adquisición de bienes y servicios.
- Al corte del mes de 26 diciembre/24, se autoriza a la entidad las vigencias futuras para los contratos de prestación de servicios.
- Al cierre del mes de diciembre, se colapsa la plataforma SECOPII y se presenta intermitencia ocasionando demoras en la evidencia de las firmas de las partes de los contratos de bienes y servicios, requisito indispensable para la solicitud y expedición del registro presupuestal, como también de sus adiciones.
- En la parte Contable al registrar la obligación presupuestal de las facturas, el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF, no validó facturas, y presentó error de intermitencia, donde el SIIF se quedaba procesando y no generó las obligaciones, por lo que se configuró “reserva presupuestal forzosa”, toda vez que ya se recibió el bien o el servicio.

Nota: En las Actas de Constitución de la Reserva Presupuestal del 2024”, se detalla la justificación de fuerza mayor, debido a este incidente presentado.

- Adicionalmente, en lo referente a la Reserva Presupuestal constituida por presupuesto de “Inversión”, además de lo detallado anteriormente, no se nos autorizó PAC en el mes de diciembre recursos “Nación”, por causas externas.

De igual manera, al cierre del 2024 se constituye Cuentas por Pagar por valor de \$1.834 millones, y de la cual se detallan los siguientes rubros objeto del gasto:

Constitución Cuentas por Pagar 2024

RUBRO	DESCRIPCION	APR. VIGENTE	CXP
A-02	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	2.349.000.000,00	107.985.729,60
A-05	GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN Y PRODUCCIÓN	27.846.500.000,00	1.438.976.389,94
	PRESUPUESTO FUNCIONAMIENTO	59.154.000.000,00	1.771.898.119,54
			3%
C-1507-0100-2-20109B	2. SEGURIDAD HUMANA Y JUSTICIA SOCIAL / B. SISTEMA DE BIENESTAR INTEGRAL DE LA FUERZA PÚBLICA, SUS FAMILIAS Y DE LOS VETERANOS	5.000.000.000,00	
		5.000.000.000,00	
		3.870.000.000,00	
	PRESUPUESTO INVERSION	13.870.000.000,00	62.357.584,93
			0%
	TOTAL PRSEUPUESTO CLUB MILITAR	73.024.000.000,00	1.834.255.704,47
			3%

Ilustración 14 – OBL Constituyen Cuentas por Pagar 2024

Sobrantes de presupuesto de funcionamiento al cierre de la vigencia 2024

Con relación a los saldos de presupuesto al cierre del 2024, es de resaltar la optimización de los recursos en las partidas contratables como son los rubros de A-02- “Adquisición de Bienes y Servicios” y A-05- “Gastos de Comercialización y Producción”, en las cuales se refleja ejecución al 98.98%; de igual manera se desagregan los sobrantes de apropiación de los demás objetos del gasto así:

RUBRO	DESCRIPCION	APR. VIGENTE	SOBRANTES APR	
A-01-01-01	SALARIO	9.127.000.000,00	264.195.475,00	2,9%
A-01-01-02	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA	3.027.000.000,00	21.963.522,00	0,7%
A-01-01-03	REMUNERACIONES NO CONSTITUTIVAS DE FACTOR SALARIAL	628.000.000,00	989.953,00	0,2%
	GASTOS DE PERSONAL	13.436.000.000,00	287.148.950,00	
A-02	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	2.349.000.000,00	7.633.074,09	0,3%
A-02	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	2.349.000.000,00	7.633.074,09	0,3%
A-03-04-02-001	MESADAS PENSIONALES	2.413.100.000,00	26.767.130,00	1,1%
A-03-04-02-002	CUOTAS PARTES PENSIONALES	55.000.000,00	13.159.276,02	23,9%
A-03-04-02-004	BONOS PENSIONALES	946.000.000,00	592.544.000,00	62,6%
A-03-04-02-012	INCAPACIDADES Y LICENCIAS DE MATERNIDAD Y PATERNIDAD	64.000.000,00	99.162,00	0,2%
A-03-04-02-014	AUXILIO FUNERARIO (NO DE PENSIONES)	34.500.000,00	41.800,00	0,1%
A-03-10	SENTENCIAS Y CONCILIACIONES	10.177.000.000,00	10.177.000.000,00	100,0%
	TRANSFERENCIAS	13.689.600.000,00	10.809.611.368,02	18%
A-05	GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN Y PRODUCCIÓN	20.876.500.000,00	57.485.662,86	0,3%
A-05		6.970.000.000,00	526.721,27	0,0%
A-05	GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN Y PRODUCCIÓN	27.846.500.000,00	58.012.384,13	0,1%
A-07-01	CESANTÍAS	655.900.000,00		0,0%
	DISMINUCION DE PASIVOS	655.900.000,00	2.658.212,00	0,004%
A-08-01	IMPUESTOS	951.460.000,00	6.461.137,00	0,7%
A-08-03	TASAS Y DERECHOS ADMINISTRATIVOS	29.000.000,00	4.213.236,00	14,5%
A-08-04-01	CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE	190.000.000,00	53.087.803,00	27,9%
A-08-04-08	CONTRIBUCIÓN PARAFISCAL PARA LA PROMOCIÓN DEL TURISMO	6.540.000,00	2.311.000,00	35,3%
	IMPUESTOS, TASAS, MULTAS Y O	1.177.000.000,00	66.073.176,00	0,1%
	PRESUPUESTO FUNCIONAMIENTO	59.154.000.000,00	11.231.137.164,24	19,0%
			19%	
C-1507-0100-2-20109B	2. SEGURIDAD HUMANA Y JUSTICIA SOCIAL / B. SISTEMA DE BIENESTAR INTEGRAL DE LA FUERZA PÚBLICA, SUS FAMILIAS Y DE LOS VETERANOS	5.000.000.000,00	-	0,0%
		5.000.000.000,00	43.403,81	0,0%
		3.870.000.000,00	0,40	0,0%
	PRESUPUESTO INVERSION	13.870.000.000,00	43.404,21	0,0%
			0%	
	TOTAL PRSEUPUESTO CLUB MILITAR	73.024.000.000,00	11.231.180.568,45	15,4%
			15%	

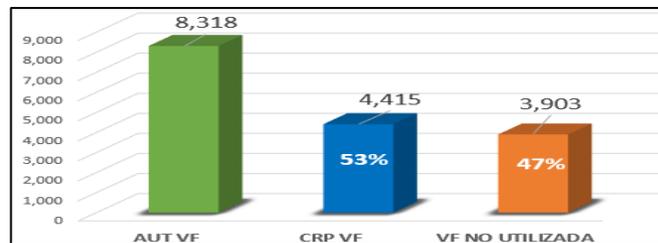
Ilustración 15 – Sobrantes de Apropiación 2024

Como se puede observar el valor más representativo corresponde al rubro de A-03-10 Sentencias y Conciliaciones con \$10.177 millones para la posible demanda del caso Ammón Agri, no ejecutados, porque no se pronunció ningún fallo en contra de la entidad, por parte del Consejo de Estado; que representan el 18.% del total del presupuesto de funcionamiento, que como se expuso al comienzo del presente informe, situación que viene afectando a la entidad desde los últimos 4 años, lo cual genera impacto relevante a nivel institucional, ya que es un factor que impide reflejar ejecución presupuestal por encima del 90% , y que afecta 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).

Los demás saldos en su orden: A-01-Gastos de Personal, corresponde a sobrantes de nómina consecuentes con las vacantes dentro de las cuales hay cargos directivos y asciende a \$287 millones; A-07- Disminución de Pasivos con \$ 2.7 millones, A-08-Impuestos, Tasas y Multas con \$66, millones, entre ellos un menor valor en la liquidación de la Cuota de Auditaje que representan recursos sin posibilidad de traslado presupuestal.

Vigencias Futuras 2025:

De las vigencias futuras autorizadas para el 2025 por valor de \$8.318 millones, se registraron compromisos de VF por valor de \$4.415 millones equivalentes al 53% del total autorizado, reflejando una vigencia futura no utilizada de \$3.903 millones, que corresponde al 47% de lo autorizado.



AUT VF	DETALLE	AUT VF	CRP VF	VF NO UTILIZADA
78224	BYS	6,714	3,888	2,826
124124	OPS	1,604	527	1,077
	TOTAL	8,318	4,415	3,903
			53%	47%

Ilustración 16 – Comportamiento Vigencias Futuras

Conclusiones Generales

De acuerdo con lo anotado en el presente informe se puede concluir lo siguiente:

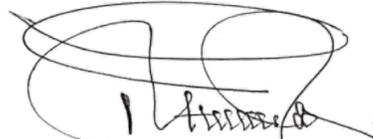
1. Se observa el cumplimiento de las metas trazadas en ingresos con relación al aforo, la cual alcanzó ejecución en recaudo efectivo acumulado por valor de \$56.521 millones equivalente al 108%, reflejando un balance positivo en la Gestión.
2. Del análisis de la ejecución presupuestal de gastos al cierre de la vigencia se alcanzó el 84% a nivel de compromisos, equivalentes a \$61.139 millones, sobre el total del presupuesto autorizado de \$73.024 millones.
3. Se constituye Reserva Presupuestal por presupuesto por valor de \$8.524 millones, equivalentes al 12% del total del presupuesto, superando el techo permitido, por situaciones expuestas en el presente informe.

4. Se reflejan \$11.231 millones de sobrantes de apropiación, equivalentes al 15% del total del presupuesto.
5. Se registran compromisos de VF por valor de \$4.415 millones, equivalentes al 57% de lo autorizado \$8.318 millones.

Cordialmente,



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



PD **ROSALBA FORERO RAMIREZ**
Coordinador Grupo de Gestión Financiera (E)



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



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