

210-049

Bogotá, D.C. 05 de marzo de 2024

Señor Contralmirante
JAVIER ALFONSO JAIMES PINILLA
Director General Club Militar
Bogotá, D.C.

INFORME EJECUCION PRESUPUESTAL A FEBRERO 29 DE 2024

Con toda atención me permito presentar al señor Contralmirante Director General, 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 febrero de 2024:

1. REZAGO PRESUPUESTAL 2023:

Cuentas por Pagar: De las Cuentas por Pagar constituidas al 31 de diciembre de 2023 por valor de \$823 millones, al corte del mes de enero se reportó ejecución al 100%.

Año Fiscal:	2023	
Vigencia:	Cuentas x Pagar	
Periodo:	Enero	
DESCRIPCION	OBLIGACION	PAGOS
FUNCIONAMIENTO	823	823
TOTAL	823	823

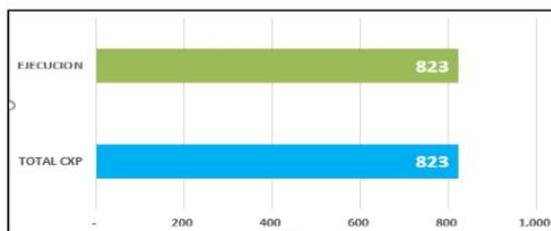


Ilustración 1 Ejecución Cuentas por Pagar Vigencia 2023

Reserva Presupuestal: De la Reserva Presupuestal constituida al 31 de diciembre del 2023, por valor de \$3.866 millones, al corte del mes de enero se registra ejecución de \$729 millones, equivalentes al 19%.

Año Fiscal:	2023		
Vigencia:	Reservas		
Periodo:	Febrero		
DESCRIPCION	CRP RESERVA	OBLIGACION	PAGOS
FUNCIONAMIENTO	72	44	40
INVERSION	3,793	848	693
TOTAL RESERVA	3,866	892	733
		23%	19%



Ilustración 2 Ejecución Reserva Presupuestal Vigencia 2023

2. VIGENCIA ACTUAL:

Presupuesto de Rentas

Para la vigencia 2024 el Gobierno Nacional, mediante el 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.

El avance de la ejecución presupuestal al corte del mes de febrero se detalla en el siguiente cuadro, el cual presenta un 14% frente a las metas establecidas para la presente vigencia

CONCEPTO	METAS ANUAL	ENE	FEB	EJECUCION ACUMULADA	%
CUOTA SOCIOS	32,048	2,575	2,591	5,166	16%
INGRESOS OPERACIÓN COMERCIAL (Lineas de Bienestar)	20,569	1,373	1,213	2,586	13%
Alimentos y Bebidas	12,008	741	783	1,524	13%
Alajamiento	5,049	532	260	792	16%
Eventos	2,737	37	111	149	5%
Recreación y Deportes	776	63	59	122	16%
OTROS INGRESOS-RECURSOS DE CAPITAL	6,656	15	590	604	9%
RENDIMIENTOS CUN	6,523	-	515	515	8%
INTERESES FINANCIERO	-	.3	1	1	0%
PAGO INCAPACIDADES	-	4	9	13	0%
ARRIENDOS	133	8	11	19	14%
RECUPERACIONES RECURRENTES	NO	-	2	54	0%
TOTAL INGRESOS	59,273	3,963	4,394	8,356	14%



Ilustración 3- Ejecución Presupuesto Ingresos Club Militar vigencia 2024 frente a las Metas

Es importante precisar que el recaudo total de la línea de bienestar “Eventos” comprende los conceptos, que se detallan en cuadro, los cuales se encuentran clasificados presupuestalmente en las posiciones objeto del ingreso:



Rendimientos CUN

Respecto a los Rendimientos CUN, se aclara que el Tesoro Nacional consigna a la Entidad estos recursos mes vencido, razón por la cual al corte de febrero solamente se refleja lo correspondiente al mes de enero/24.

Ingresos “No Recurrentes”

Al corte del mes de febrero se refleja un recaudo por valor de \$51.403 millones, cuyo objeto corresponde a una devolución de la CAR.

Presupuesto de Gastos:

Del presupuesto de gastos asignado para la vigencia 2024, mediante el Decreto de Liquidación No. 2295 del 29 de diciembre del 2023 por valor de \$73.024 millones, distribuidos en Presupuesto de Funcionamiento con \$59.154 millones que representa el 81% del presupuesto; de los cuales se encuentran bloqueados en “Distribución Previo Concepto DGPPN” la suma de \$4.276 millones de pesos, los cuales están sujetos a la autorización del Ministerio de Hacienda para su utilización, y en Presupuesto de Inversión con \$13.870 millones equivalentes al 19%.

La Ejecución Presupuestal de Gastos al corte del mes de febrero, presenta un avance de ejecución presupuestal por valor de \$16.971 millones a nivel de compromisos, equivalentes al 28.7% del total del presupuesto de funcionamiento (\$59.154 millones) y el 23.2% del total del presupuesto vigente (\$73.024 millones); se registran obligaciones por \$6.631 millones que corresponden al 11.2% del presupuesto de funcionamiento y el 9.1% del total del presupuesto, y pagos por \$5.956 millones que representan el 10.1% y 8.2% por funcionamiento y total presupuesto respectivamente

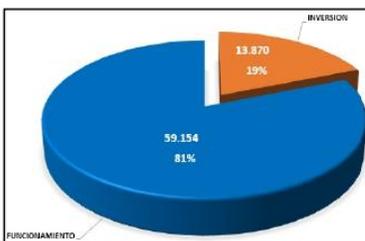


Ilustración 5- Cadena Presupuestal de Gastos Funcionamiento e Inversión

A nivel desagregado se detalla el comportamiento de la ejecución presupuestal por cada uno de los objetos del gasto así:

DISTRIBUCION Y ESTADO APROPIACION PRESUPUESTAL			EJECUCION PRESUPUESTAL 29-02-2024				
CONCEPTO	APR VIGENTE	BLOQUEO PREVIO CONCEPTO	CDP	APR VIGENTE DISPONIBLE	CRP	OBL	PAGOS
A-01-GASTOS DE PERSONAL	13,624	1,286	1,639	10,699	1,639	1,638	1,423
A-02-ADQUISICION DE BYS	2,349	-	1,301	1,048	168	51	51
A-03-TRANSFERENCIAS CORRIENTES	16,722	2,990	368	13,364	368	368	368
A-05-GASTOS COMERCIALIZACION Y PRODUCCION	24,891	-	20,054	4,837	13,756	3,534	3,074
A-07-DIMINUCION DE PASIVOS	400	-	277	123	277	277	277
A-08-IMPUESTOS, TASAS, MULTAS	1,168	-	762	406	762	762	762
A-FUNCIONAMIENTO	59,154	4,276	24,401	30,477	16,971	6,631	5,956
		7.2%	41.3%	51.5%	28.7%	11.2%	10.1%
C- INVERSION (Infraestructura CM)	13,870	-	13,870	-	-	-	-
TOTAL PPTO CLUB MILITAR	73,024	4,276	38,271	30,477	16,971	6,631	5,956
	100%	5.9%	52.4%	41.7%	23.2%	9.1%	8.2%

Ilustración 6 – Ejecución Presupuesto de Gastos Club Militar vigencia 2024

De los compromisos de la presente vigencia por valor de \$16.971 millones, equivalentes al 28.7% del total de presupuesto de funcionamiento asignado al Club Militar, corresponde al resumen de gastos que se detallan a continuación así:

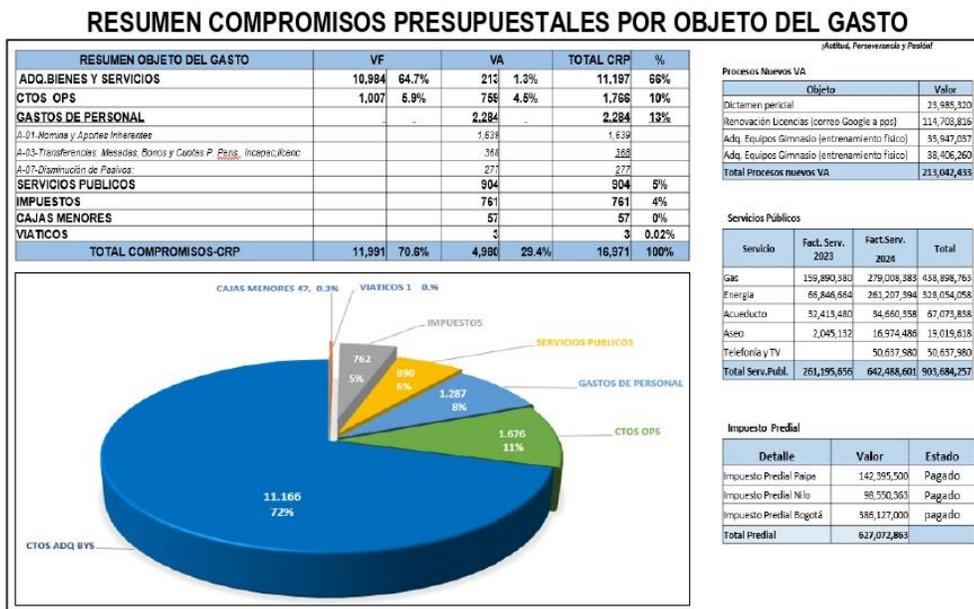


Ilustración 7 – Resumen CRP por objeto del gasto

Cumplimiento Metas establecidas ante el GSED-Tablero de Control

Respecto al cumplimiento de las metas establecidas ante el GSED, el siguiente cuadro nos muestra el comportamiento de las mismas, acuerdo al Tablero de Seguimiento a la ejecución Presupuestal de Ingresos y Gastos en Funcionamiento e Inversión así:

Tablero de Control GSED Gastos de Funcionamiento:

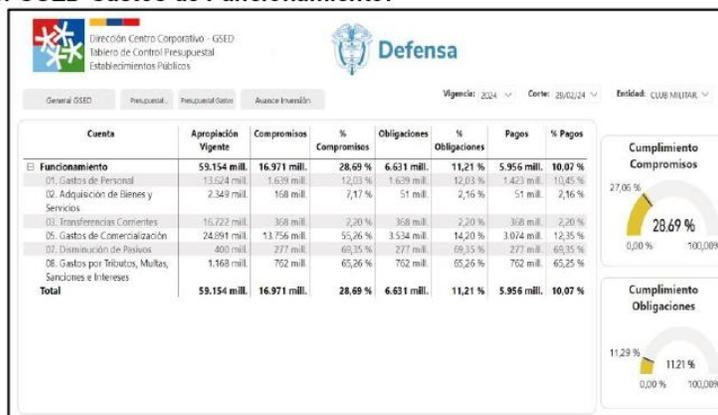


Ilustración 8 – Tablero de Control GSED Gastos de Funcionamiento

Presupuesto de Inversión

Del presupuesto de Inversión por valor de \$13.870 millones, se expidieron certificados de disponibilidad hasta por el 100% de los recursos apropiados, de lo cual se avanza en la etapa precontractual, para que la celebración de contratos perfeccionados surta efecto al corte del mes de mayo/2024.

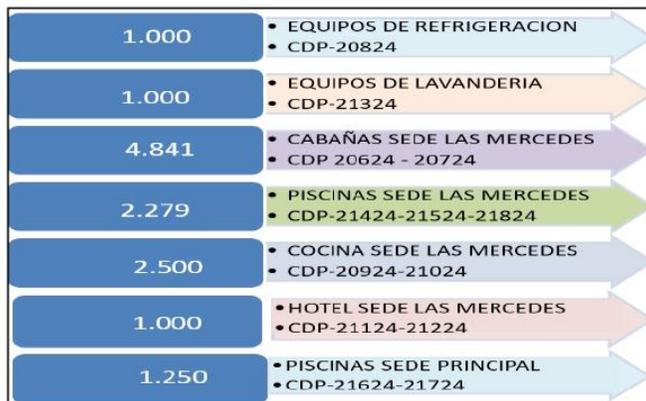


Ilustración 9 – Objetos CDP Presupuesto de Inversión 2024

Tablero de Control GSED Presupuesto de Inversión:



Ilustración 10 – Tablero de Control GSED Presupuesto de Inversión

Conclusiones Generales

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

- 1°. Al corte del mes de febrero el avance de la Ejecución Presupuestal de Ingresos se refleja ejecución acumulada por valor de \$8.356 millones, equivalentes al 14% de la meta anual establecida al interior de la Entidad. (\$59.273).
- 2°. La gestión contractual al mes de febrero fue baja, considerando que sólo se reflejan algunos contratos de OPS por valor de \$759 millones y adquisición de equipos para el Gimnasio y renovación licencias entre otros por valor de \$213 millones.
- 3°. Al corte del mes de febrero el avance de la Ejecución Presupuestal por gastos de funcionamiento a nivel de compromisos se refleja por valor de \$16.971 millones equivalentes al 28.7%, del presupuesto de funcionamiento y el 23.2% del total del presupuesto apropiado.

Cordialmente,

Coronel FAC **JOHN FREDY UBAQUE RODRÍGUEZ**
Subdirector General

TC (RA) **JUAN CARLOS ARENAS FONSECA**
Coordinador Grupo de Gestión Financiera

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

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