

100-182

Bogotá, 29 de abril de 2024

Señores

**SECRETARIA GENERAL COMISION CUARTA**

Cámara de Representantes

Doctora Diana Marcela Morales Rojas

Secretaria General

Carrera 7 No.8 – 68 Mezanine Sur Oficina 102

Teléfono 3904050 – Extensiones 4468-4467

Bogotá D.C.

**ASUNTO: Informe Ejecución Presupuestal del año 2024**

Respetada Doctora

En atención a su solicitud con radicado CCCP 3.4.0518-2024 del 2024, respetuosamente me permito dar respuesta a la proposición aprobada No. 053 de 2024, por medio de la cual requiere informe de ejecución presupuestal del año 2024, de conformidad con los términos establecidos en la Ley 5ª. de 1992, así:

**1. Estructura de Ingresos 2023-2024 desagregada:**

Para la vigencia del 2024 el Gobierno Nacional, mediante el Decreto de Liquidación No.2225 del 2023 decretó el presupuesto de rentas y recursos de capital con un aforo inicial de ingresos corrientes por valor de \$52.184.000.000, y en Recursos de Capital \$10.840.000.000 para sustentar el presupuesto asignado con recurso 21.

Como fuente de ingresos, las cuotas de sostenimiento constituyen para el Club Militar la mayor participación en el ingreso con una participación porcentual del 68% con relación al aforo tanto para la vigencia 2023 como para la vigencia 2024; de otra parte, se encuentran los ingresos provenientes de la venta de bienes y servicios a través de las líneas de bienestar que presta la Entidad y que representan el 32%, tales como Alojamiento, Alimentos y Bebidas, Eventos Recreación y Deportes. Como ingresos “no operacionales” se incluyen los recursos de capital, representado principalmente en los rendimientos financieros que se perciben por parte del Tesoro Nacional sobre los recursos disponibles en Cuenta Única Nacional, los cuales apalancan el pasivo pensional a cargo de la entidad:



*Actitud, Perseverancia y Pasión*

CONCEPTO	2023		2024	
	AFORO VIGENTE		AFORO VIGENTE	
INGRESOS CORRIENTES	44,319,292,845	%	52,184,000,000	%
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	44,088,635,695	99%	51,707,577,977	
CUOTAS DE SOSTENIMIENTO	29,918,006,670	68%	35,237,604,372	68%
ALOJAMIENTO	4,147,097,275	9%	4,495,636,122	9%
ALIMENTOS Y BEBIDAS (A&B)	8,743,680,280	20%	10,647,395,758	20%
EVENTOS	745,200,024	2%	521,866,278	1%
RECREACION Y DEPORTES	534,651,446	1%	805,075,447	2%
RECURSOS DE CAPITAL	7,153,000,000		10,840,000,000	
OTROS INGRESOS (Arriendos, Carnétización, recuperaciones, entre otros)	230,657,150	1%	476,422,023	1%

## 2. Desagregación Presupuesto Vigencia 2024

CONCEPTO	PRESUPUESTO VIGENTE	
<b>FUNCIONAMIENTO</b>	<b>59,154,000,000</b>	<b>81%</b>
GASTOS DE PERSONAL	13,624,000,000	23%
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	2,349,000,000	4%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	16,722,000,000	28%
GASTOS DE COMERCIALIZACION Y PRODUCCION	24,891,000,000	42%
DISMINUCION DE PASIVOS	400,000,000	1%
IMPUESTOS, TASAS, MULTAS Y OTROS	1,168,000,000	2%
<b>INVERSION: Recuperación y Mejoramiento de la Infraestructura física estratégica del Club Militar</b>	<b>13,870,000,000</b>	<b>19%</b>
<b>TOTAL PRESUPUESTO</b>	<b>73,024,000,000</b>	<b>100%</b>

## 3. Proporción de Gastos recurrentes VS Gastos Capital en el 2024

Como se puede observar en el punto anterior, la proporción de gastos recurrentes que corresponde al presupuesto de funcionamiento es del 81%, mientras que los gastos de capital o inversión corresponden al 19%. Es de anotar que los primeros son ejecutados con recursos propios, es decir, a través de las cuotas de sostenimiento que aportan los socios del Club de manera voluntaria y a la venta de servicios que se generan a través de las líneas de bienestar; mientras que los segundos se ejecutan de la siguiente manera: (i) \$10.000 millones con presupuesto de inversión recursos Nación y \$ (ii) \$3.870 millones inversión con recursos propios.

## 4. Informe Ejecución Presupuestal fecha de corte 25-04-2024

Del presupuesto de gastos asignado para la vigencia 2024, por valor de \$73.024.000.000, distribuidos en Presupuesto de Funcionamiento con \$59.154.000.000; de los cuales se encuentran bloqueados en "Distribución Previo Concepto DGPPN" la suma de \$4.276.000.000 millones de pesos, estando sujetos a la autorización del Ministerio de Hacienda para su utilización, y en Presupuesto de Inversión con \$13.870.000.000; a continuación se



*Actitud, Perseverancia y Pasión*

presenta el siguiente cuadro donde se refleja el comportamiento de la ejecución presupuestal al corte del 25 de abril de 2024.

CONCEPTO	PRSUPUESTO INICIAL	PRSUPUESTO VIGENTE	APR BLOQUEADA	CDP	APR DISPONIBLE	COMPROMISO	OBLIGACION	%COMP/A PROP.	%OBLIG/A PROP.
<b>FUNCIONAMIENTO</b>	<b>59,154,000,000</b>	<b>59,154,000,000</b>	<b>4,276,000,000</b>	<b>28,555,716,433</b>	<b>26,322,283,567</b>	<b>21,694,596,501</b>	<b>12,041,931,453</b>	<b>37%</b>	<b>20%</b>
GASTOS DE PERSONAL	13,624,000,000	13,624,000,000	1,286,000,000	3,413,904,591	8,924,095,409	3,413,904,591	3,413,904,591	25%	25%
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	2,349,000,000	2,349,000,000	-	1,539,971,968	809,028,032	420,393,848	213,429,745	18%	9%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	16,722,000,000	16,722,000,000	2,990,000,000	740,699,120	12,991,300,880	740,699,120	740,699,120	4%	4%
GASTOS DE COMERCIALIZACION Y PRODUCCION	24,891,000,000	24,891,000,000	-	21,718,473,472	3,172,526,528	15,976,931,660	6,531,230,714	64%	26%
DISMINUCION DE PASIVOS	400,000,000	400,000,000	-	342,130,919	57,869,081	342,130,919	342,130,919	86%	86%
IMPUESTOS, TASAS, MULTAS Y OTROS	1,168,000,000	1,168,000,000	-	800,536,363	367,463,637	800,536,363	800,536,363	69%	69%
INVERSION: Recuperación y Mejoramiento de la Infraestructura física estratégica del Club Militar	13,870,000,000	13,870,000,000	-	13,870,000,000	-	-	-	0%	0%
<b>TOTAL PRSUPUESTO</b>	<b>73,024,000,000</b>	<b>73,024,000,000</b>	<b>4,276,000,000</b>	<b>42,425,716,433</b>	<b>26,322,283,567</b>	<b>21,694,596,502</b>	<b>12,041,931,453</b>	<b>30%</b>	<b>16%</b>

### 5. Indicadores de eficiencia utilizados para evaluar asignación y uso de recursos del Ministerio

El Club Militar como establecimiento público del orden nacional está sujeto a las normas generales que se establecen sobre gestión presupuestal por parte del Ministerio de Hacienda; sin embargo, es de aclarar, que los recursos que son asignados provienen de fuentes de ingresos propias, como ya se indicó, donde las cuotas de sostenimiento aportadas por los socios y la venta de servicios a través de las líneas de bienestar, comprenden los pilares fundamentales para el sostenimiento de la entidad.

Contamos con los siguientes indicadores para evaluación y seguimiento presupuestal:

- Indicador cumplimiento compromisos presupuestales (presupuesto ejecutado / presupuesto autorizado)
- Indicador cumplimiento obligaciones presupuestales (obligaciones expedidas / presupuesto autorizado)

### 6. Política de reservas y ahorro para enfrentar posibles contingencias económicas dentro de la Entidad

El Club Militar dentro de sus procesos presupuestales y financieros aplica y realiza seguimiento permanente sobre la ejecución de los recursos asignados para cada vigencia, teniendo en cuenta el nivel de recaudo que se presente conforme a los ingresos provenientes de las cuotas de sostenimiento y venta de servicios, de los cuales se destina el flujo necesario para cumplir con las obligaciones corrientes en desarrollo de su objeto y se provisionan los recursos disponibles para cumplir con obligaciones de largo plazo, como es el caso del pasivo pensional y contingencias, como es el caso de los procesos jurídicos que se encuentran en contra de la entidad.

### 7. Fluctuaciones tasas de cambio e impacto en la ejecución presupuestal

Respecto de este punto se precisa que el Club Militar no realiza ni presenta operaciones en moneda diferente al peso colombiano, por tanto no se evalúan impactos sobre el comportamiento de la tasa de cambio frente a la ejecución presupuestal.



*Actitud, Perseverancia y Pasión*

**8. Rezago Presupuestal constituido a 31 de diciembre de 2023**

El rezago presupuestal constituido por el Club Militar al cierre de la vigencia 2023, lo integran la constitución de las Cuentas por Pagar por valor de \$823 millones de pesos que representan el 1,5% del total del presupuesto vigente aprobado para esa vigencia; y la constitución de las Reservas Presupuestales por valor de \$3.865 millones, que representan el 7,5 % del total del presupuesto aprobado; entre los cuales \$72 millones, corresponden a gastos de funcionamiento que representan el 0,1% del total de presupuesto de funcionamiento asignado para el año 2023; y \$3.793 millones que representan el 75,9 % del presupuesto de Inversión asignado para la vigencia anterior, precisando que dicho presupuesto fue autorizado mediante Decreto 1234 del 25 de julio de 2023.

DISTRIBUCION PRESUPUESTAL AL 31-12-2023		CONSTITUCION REZAGO		
CONCEPTO	APR VIGENTE	Reserva	Cuentas por Pgar	
A-01-GASTOS DE PERSONAL	11,469,100,000	-	-	-
A-02-ADQUISICION DE BYS	2,150,000,000	-	2,599,393	0.0%
A-03-TRANSFERENCIAS CORRIENTES	12,463,958,000	-	-	-
A-05-GASTOS COMERCIALIZACION Y PRODUCCION	23,809,761,178	72,095,600	820,403,956	2%
A-07-DIMINUCION DE PASIVOS	309,900,000	-	-	-
A-08-IMPUESTOS, TASAS, MULTAS	1,107,280,822	-	-	-
A-FUNCIONAMIENTO	51,310,000,000	72,095,600	823,003,349	2%
B-FONDO CONTINGENCIAS	162,292,845	-	-	-
C- INVERSION (Infraestructura CM)	5,000,000,000	3,793,427,628	-	-
<b>TOTAL PPTO CLUB MILITAR</b>	<b>56,472,292,845</b>	<b>3,865,523,228</b>	<b>823,003,349</b>	<b>6.8%</b>

Respecto de la ejecución presupuestal del rezago relacionado se detalla su comportamiento así:

**Cuentas por Pagar:** Al corte del mes de enero de 2024 se reportó ejecución al 100%.

**Reserva Presupuestal:** El siguiente cuadro detalla el avance de la ejecución presupuestal al corte del 25 04 2024:



*Actitud, Perseverancia y Pasión*

CRP	RUBRO	DESCRIPCION	VALOR RESERVA	EJECUCION	%	SALDO X EJECUTAR	%	TERCERO
85123		BEBIDAS	638,600	638,600		0		COMERCIALIZADORA ORKUA SAS
93123	A-05-01-01-002-004	BEBIDAS	20,000,000	10,985,725		9,014,275		KOPPS COMMERCIAL S A S
95223	A-05-01-02-003-007	SERVICIOS DE MANTENIMIENTO, REPARACIÓN E INSTALACIÓN (EXCEPTO SERVICIOS DE CONSTRUCCIÓN)	18,559,240	-		18,559,240		MANTANING SOLUTIONS SAS
95323	A-05-01-01-002-003	PRODUCTOS DE MOLNERÍA, ALMORCONES Y PRODUCTOS DERIVADOS DEL ALMORCÓN; OTROS PRODUCTOS ALIMENTICIOS	3,161,450	3,161,450		-		MAYORGA LOZANO JHON FERNEY
95623	A-05-01-01-003-003	PRODUCTOS DE HORNOS DE COQUE; PRODUCTOS DE REFINACIÓN DE PETRÓLEO Y COMBUSTIBLE NUCLEAR	3,640,939	3,640,939		-		PLUXEE COLOMBIA S.A.S.
107623	A-05-01-01-002-004	BEBIDAS	9,597,489	9,597,489		-		GASEOSAS LUX S.A.S.
107923	A-05-01-02-005-004	SERVICIOS DE CONSTRUCCIÓN	5,000,000	5,000,000		-		CONSORCIO TH9 2023
12423	A-05-01-02-008-003	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS (EXCEPTO LOS SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN, URBANISMO, VIBRIO Y PRODUCTOS DE VIDRIO Y OTROS PRODUCTOS NO METÁLICOS N.C.P.	3,736,800	3,736,800		-		ASIO S.A.S
30023	A-05-01-01-003-007	VIDRIO Y PRODUCTOS DE VIDRIO Y OTROS PRODUCTOS NO METÁLICOS N.C.P.	4,106,250	4,106,250		-		CASTAÑEDA GUARINZO DANIA CAROLINA
103323	A-05-01-02-007-001	SERVICIOS FINANCIEROS Y SERVICIOS CONEXOS	2,975,032	2,975,032		3		ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA
9323	A-05-01-02-008-005	SERVICIOS DE SOPORTE	680,000	-		680,000		CANTY MARTINEZ FRANKLIN DURLEY
		<b>PRESUPUESTO FUNCIONAMIENTO</b>	<b>72,095,600</b>	<b>43,842,683</b>	<b>61%</b>	<b>28,252,917</b>	<b>39%</b>	
85823	C-1507-0103-2-0-1507031-02	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - INFRAESTRUCTURA HOTELERA ADECUADA - RECUPERACION Y MEJORAMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA ESTRATEGICA DEL CLUB	450,907,257	382,491,932	86%	64,415,325	14%	INTER OBRAS GR SAS
68423	C-1507-0103-2-0-1507031-02	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - INFRAESTRUCTURA HOTELERA ADECUADA - RECUPERACION Y MEJORAMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA ESTRATEGICA DEL CLUB	3,342,520,371	613,714,778	18%	2,728,805,593	82%	CONSORCIO R & V 2023
		<b>PRESUPUESTO INVERSION</b>	<b>3,793,427,628</b>	<b>1,000,205,710</b>	<b>26%</b>	<b>2,793,221,918</b>	<b>74%</b>	
		<b>TOTAL RESERVA PRESUPUESTAL CM 2023</b>	<b>\$,865,523,228</b>	<b>1,044,046,792</b>	<b>21%</b>	<b>2,821,476,435</b>	<b>73%</b>	

## 9. Estrategias para promover la Inversión Privada

Por la naturaleza jurídica de la entidad y el modelo operacional, el Club Militar no plantea estrategias para promover inversión privada, pues su enfoque está canalizado en brindar bienestar a los miembros activos y retirados de las fuerzas militares y de policía, de allí que se presenta una "exclusividad" a la hora de analizar las fuentes de recursos que se requieren para su sostenibilidad y funcionamiento. No obstante, a través de gestiones realizadas por la Alta Dirección, se han podido obtener recursos de inversión recursos Nación, con la destinación específica de recuperar las capacidades instaladas y la infraestructura física de las Sedes del Club Militar.

## 10. Mecanismos utilizados para gestionar alianzas estratégicas y colaboraciones Interinstitucionales para optimizar la utilización de los recursos y evitar duplicidades.

A través de convenios y alianzas comerciales con entidades del sector público y también del sector privado, el Club Militar ha propendido por ofrecer a sus socios diversidad de servicios a través de las líneas de bienestar, con la realización de eventos y actividades en cada una de las sedes dispuestas para ello; dichas alianzas se dan en el marco del mejoramiento continuo que tiene la entidad en el servicio hacia sus afiliados.

Desde el punto de vista presupuestal, el Club Militar trabaja macanudamente con las empresas del GSED y el Ministerio de Defensa para hacer seguimiento a la utilización y ejecución de recursos; así como la colaboración que se ha presentado en los últimos dos años, a través de la asignación de recursos de inversión para la recuperación de las capacidades instaladas de la entidad, tal como ya se mencionó.



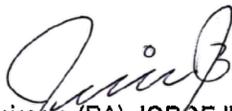
*Actitud, Perseverancia y Pasión*

## 11. Como garantiza la entidad la sostenibilidad financiera a largo plazo

Teniendo en cuenta la situación de los recursos del Club Militar, donde su procedencia es prácticamente de origen privado, es decir, de las cuotas de sostenimiento que aportan de manera voluntaria los socios y la venta de servicios a través de las líneas de bienestar, para el sostenimiento en el largo plazo, la entidad se ha planteado estrategias operacionales y de negocio que le permitan apalancar su funcionamiento y sostenibilidad de la siguiente manera:

- Retención de los socios actuales, generando planes de fidelización y mayor bienestar para éstos y sus familias
- Atraer nuevos socios y/o afiliados a través de las escuelas de formación y alianzas interinstitucionales con las entidades del sector defensa
- Recuperar capacidades instaladas a través de la ejecución de los recursos de inversión, asignados con fuentes propias y aquellos provenientes de las utilidades de las empresas del GSED, de acuerdo a disponibilidad.
- Mejorar la oferta y prestación del servicio en cada una de las líneas de bienestar y en cada una de las sedes
- Mantener seguimiento constante a la ejecución del gasto, así como a los indicadores financieros tanto de balance como de resultado, que permitan generar alertas tempranas sobre la continuidad del negocio en el tiempo.

Cordialmente,



Almirante (RA) JORGE IVAN GOMEZ BEJARANO  
Director General (E)

Aprobó:

Coronel John Fredy Ubaque Rodríguez, Subdirector General

Revisó:

Teniente Coronel (RA) Juan Carlos Arenas, Coordinador Grupo de Gestión Financiera

PD Diana Fernanda Chaves Alvarado, Jefe Oficina Control

SJ (RA) Carlos Heredia Duarte, Oficina Asesora de Planeación

Elaboró:

PS Melba Carranza Daza, Responsable Área de Presupuesto



*Actitud, Perseverancia y Pasión*