1.1 Proceso de afectación del presupuesto (apropiación, compromisos y obligaciones).

Para el bienio 2023-2024 con corte al 31 de octubre de 2024, el presupuesto correspondiente a la fuente de regalías para el Distrito de Cartagena se determinó en la suma de ochenta y siete mil quinientos dieciséis millones cuatrocientos sesenta un mil ochocientos doce pesos ($87.516.461.812), distribuidos en diecisiete (17) proyectos que se detallan en la tabla 2, de los cuales se comprometieron recursos por setenta y siete mil cientos noventa y cinco millones trecientos dos mil quinientos sesenta y cuatro pesos ($77.195.302.564) y se pagaron cuarenta y cuatro mil setecientos dieciocho millones ciento catorce mil setecientos noventa y ocho pesos (44.718.114.798) quedando un compromiso por pagar de treinta y dos mil cuatrocientos setenta y siete millones ciento ochenta y siete mil setecientos sesenta y seis peso (32.477.187.766), como se detalla a continuación:

Ejecución presupuestal SGR a 31 de octubre de 2024							
ITEM	**BPIN**	**Descripción**	**Apropiación**	**Certificados de Disponibilidad**	**Compromisos**	**Ejecución (pagos)**	**Compromisos por pagar**
1	2014000020007	Prevención del fenómeno de erosión en la Isla de Tierra Bomba del Distrito de Cartagena.	13.779.510	-	-	-	-
2	2019130010031	Optimización del pedraplén para la conformación de la cimentación de la vía transversal Barú en el tramo 2 de playetas del Distrito de Cartagena de Indias.	3.393.639.031	3.382.805.728	3.382.805.728	-	3.382.805.728
3	2020130010299	Construcción y dotación de infraestructura educativa de básica y media en la vereda de Tierra Baja de Cartagena de Indias.	21.923.182.317	21.091.109.743	15.219.285.772	10.234.397.866	4.984.887.905
4	2020130010302	Implementación del programa de alimentación escolar -PAE- en Cartagena de Indias.	5.002.393.737	4.993.669.830	4.993.669.830	2.898.970.780	2.094.699.051
5	2021002130267	Construcción del sistema de acueducto en la vereda el Zapatero del corregimiento la Boquilla en Cartagena de Indias.	1.221.881.311	1.166.598.564	1.166.598.564	1.150.896.587	15.701.977
6	2021130010077	Extensión de redes secundarias del sistema de acueducto en la vereda Tierra Baja del corregimiento de La Boquilla Cartagena de Indias.	369.146.366	322.974.651	322.974.651	312.391.651	10.583.000
7	2021130010078	Prevención de movimiento de masas del Cerro de la Popa sector Salto del Cabrón en el Distrito de Cartagena de Indias.	7.786.470.378	6.684.626.360	6.684.626.360	6.031.308.647	653.317.713
8	2021130010135	Mejoramiento mediante pavimento rígido del tramo final de la vía Policarpa - variante Mamonal desde el K0+000 hasta el K0+71483 en el Distrito de Cartagena de Indias.	9.759.575.135	9.759.575.135	8.994.440.832	3.822.160.625	5.172.280.207
9	2021130010138	Extensión de redes de acueducto en la Localidad de la Virgen y Turística en el Distrito de Cartagena de Indias.	9.690.027.387	9.690.027.387	9.243.131.205	3.928.517.391	5.314.613.815
10	2021130010206	Fortalecimiento al emprendimiento femenino en el contexto de la equidad de género en el Distrito de Cartagena de Indias.	3.726.733.376	3.726.733.376	3.726.733.375	3.317.013.251	409.720.124
11	2021130010273	Estudios y diseños para la reconstrucción y adecuación de la planta física de la Institución Educativa Alberto Elías Fernández Baena de Cartagena de Indias.	344.360.006	309.534.500	309.534.500	280.680.301	28.854.200
12	2022130010012	Formulación de la política pública de mujeres y equidad de género del Distrito de Cartagena de Indias.	625.165.071	625.165.071	617.831.737	391.765.708	226.066.029

13	2022130010020	Mejoramiento en pavimento rígido del tramo final de la carrera 92 - Ciudadela de la Paz barrio El Pozón K0+000 K1+324 en Cartagena de Indias.	6.072.773.261	6.072.773.261	5.775.736.377	2.494.071.888	3.281.664.489
14	2022130010022	Extensión de redes de alcantarillado en la Localidad Industrial y de la Bahía de la ciudad de Cartagena de Indias.	10.585.528.314	10.585.528.314	10.076.752.093	5.064.317.122	5.012.434.971
15	2022130010024	Mejoramiento mediante pavimento rígido tramos viales de la carrera 91C carrera 93 y la calle 37 del barrio Villa Estrella del Distrito de Cartagena de Indias.	3.271.664.141	3.271.664.141	3.131.141.321	2.933.371.992	197.769.329
16	2023130010001	Mejoramiento mediante pavimento rígido tramo vial de la transversal 49 y tramo vial de la carrera 57 (calle la Lengua del barrio Los Calamares) del Distrito de Cartagena de Indias	2.024.031.533	2.021.616.282	1.932.647.187	1.858.250.989	74.396.198
17	2023130010005	Mejoramiento mediante pavimento rígido tramo carrera 64B o callejón Salas del barrio Olaya Herrera y tramos viales de la Cl38 y 38a entre Cr64 y 64B sector central de Cartagena de Indias	1.706.110.937	1.706.110.937	1.617.393.030	-	1.617.393.030
TOTAL			**87.516.461.812**	**85.410.513.280**	**77.195.302.564**	**44.718.114.798**	**32.477.187.766**

Tabla XX- Elaboración propia. Fuente: Sec. Hacienda – Ejecución presupuestal SPGR.

Es importante señalar que, hasta la fecha de corte de este seguimiento, la gestión contractual se ha mantenido sin cambios, ya que no se han suscrito nuevos contratos derivados de proyectos financiados con recursos del SGR.

En este contexto, a continuación, se presenta un resumen de la ejecución presupuestal hasta el 31 de octubre de 2024 en la gráfica No. 3:



Gráfica XX- Elaboración propia. Fuente: Sec. Hacienda – Ejecución presupuestal SPGR.

1.1.1 Porcentaje de ejecución presupuestal de los recursos de inversión del Sistema General de Regalías.

El porcentaje de ejecución presupuestal fue del 51%, indicador que es considerado bajo, especialmente teniendo en cuenta que solo quedan un mes para finalizar el bienio y aún queda por ejecutar el 49% de los recursos apropiados para este período (recepción de bienes o servicios).

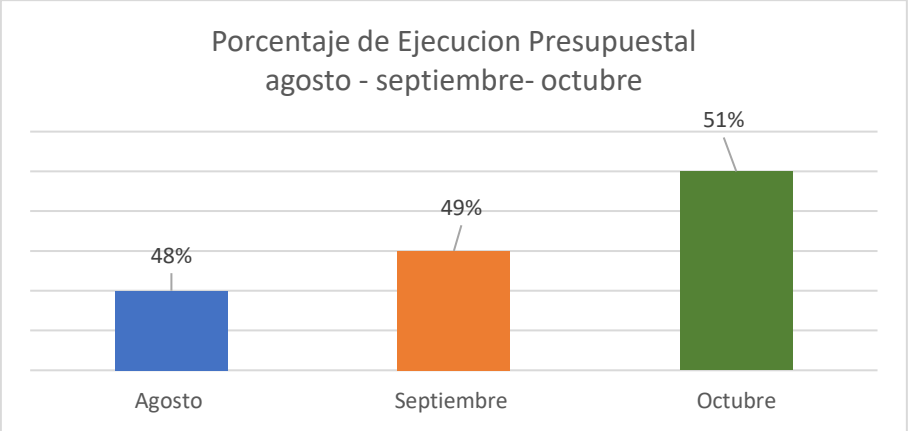
Bienio	Apropiación	Compromisos	Pagos	% Ejecución
2023-2024	87.516.461.812	77.195.302.564	44.718.114.798	51%

Tabla 5: Ejecución presupuestal SPGR. Fuente: Sec. Hacienda – Ejecución presupuestal SPGR.

En relación con el comparativo de los últimos tres meses (ver tabla 6), se evidencio en el mes de septiembre aumento 1 punto y en octubre un aumento de 2 puntos porcentuales, el cual se debió a los pagos correspondientes a dos proyectos:

Variación trimestre				
Agosto	Septiembre	Octubre	Variación porcentual (agosto septiembre)	Variación porcentual (septiembre - octubre)
48%	49%	51%	1%	2%

Tabla 6: Variación Ejecución presupuestal SPGR. Fuente: Sec. Hacienda – Ejecución presupuestal SPGR.



Gráfica 2- Elaboración propia. Fuente: Sec. Hacienda – Ejecución presupuestal SPGR.

Lo anterior indica que, en general, el Distrito presenta debilidades en la gestión financiera y contractual de los proyectos financiados con recursos de regalías, así como deficiencias en la supervisión y seguimiento de la ejecución de estos por parte de las unidades ejecutoras.

La variación en la ejecución financiera en octubre de 2024 se debe al incremento del 2% en la ejecución presupuestal respecto al mes anterior, resultado del pago total de mil quinientos doce millones ciento treinta y tres mil doce pasos pesos (1.512.133.012) destinado a dos proyectos específicos, cuyo detalle se presenta en la tabla 7.

ITEN	BPIN	Nombre del Proyecto	Pagos en octubre
1	2020130010299	Construcción y dotación de infraestructura educativa de básica y media en la Vereda de Tierra Baja de Cartagena de Indias	71.176.510
2	2022130010022	Extensión de redes de alcantarillado en la Localidad Industrial y de la Bahía de la Ciudad de Cartagena de Indias	1.440.956.502
TOTAL			**1.512.133.012**

Tabla 7: Variación Ejecución presupuestal SPGR. Fuente: Sec. Hacienda – Ejecución presupuestal SPGR.

1.1.2 Modificaciones (adiciones, traslados, reducción o suspensión) al presupuesto del bienio 2023-2024 con corte octubre 31de 2024.

El presupuesto aprobado para el bienio 2023-2024 a la fecha de este informe presentó cuatro (4) incorporaciones y cuatro (4) adiciones, para un total de ocho (8) modificaciones en los proyectos relacionados en la siguiente tabla.

ITEM	BPIN	Nombre del proyecto	Tipo modificación	Acto administrativo	No. Modificaciones	Vr. Modificaciones
1	2014000020007	Prevención del fenómeno de erosión en la isla de Tierra Bomba del Distrito de Cartagena.	Incorporación	0322 de 28 feb 2023	1	13.779.510
2	2021130010273	Estudios y diseños para la reconstrucción y adecuación de la planta física de la Institución Educativa Alberto Elías Fernández Baena de Cartagena de indias.	Adición	0640 del 28 abr 2023	1	182.385.506
3	2022130010012	Formulación de la política pública de mujeres y equidad de género del Distrito de Cartagena de Indias.	Incorporación	0417 del 16 mar 2023	1	625.165.071
4	2022130010022	Extensión de redes de alcantarillado en la Localidad Industrial y de la Bahía de la ciudad de Cartagena de indias.	Adición	0509 del 12 abr 2023	1	579.693.560

5	2023130010001	Mejoramiento mediante pavimento rígido tramo vial de la Transversal 49 y Tramo Vial de la Carrera 57 (Calle la Lengua del barrio los Calamares) del Distrito de Cartagena de Indias.	Incorporación	0402 del 15 mar 2023	1	2.024.031.533
6	2023130010005	Mejoramiento mediante pavimento rígido tramo Carrera 64B o Callejón Salas del Barrio Olaya Herrera y tramos viales de la Cl 38 y 38 A entre Cr 64 y 64 B sector central de Cartagena de indias.	Incorporación	1066 del 8 ago 2023	1	1.706.110.937
7	2021130010206	Fortalecimiento al emprendimiento femenino en el contexto de la equidad de género en el Distrito de Cartagena de indias	Ajuste – Adición Recursos propios	0440 del 20 marzo 2024	1	42.719.528
8	2020130010299	Construcción y dotación de infraestructura educativa de básica y media en la vereda de Tierra Baja de Cartagena de Indias.	Adición	1318 del 28 ago 2024	1	4.886.468.336
	Total, general				**8**	**10.060.353.981**

Tabla 8: Modificaciones al presupuesto del SPGR bienio 2023-2024- Fuente: Elaboración propia OACI.

1.1.3 Herramientas de seguimiento y evaluación al presupuesto.

En este seguimiento se verificó el estado actual y los porcentajes de avance físico y financiero de tres proyectos identificados por códigos BPIN: 2020130010299, 2021130010135 y 2022130010022. Esta verificación se realizó en las plataformas GESPROY y Mapainversiones del DNP complementada con información de la Secretaría de Hacienda que arroja la plataforma Sistema de Presupuesto y Giro de Regalías – SPGR del Ministerio de Hacienda y Crédito Público. Los resultados obtenidos se resumen en la tabla 9

BPIN	Nombre del proyecto	% Ejecución Financiera GESPROY	% Ejecución Financiera Hacienda Distrital	% Ejecución Financiera DNP	Diferencia	Observación
2020130010299	Construcción y dotación de infraestructura educativa de básica y media en la vereda de Tierra Baja de Cartagena de Indias.	46.68%	46.68%	46.68%	0	El avance financiero reportado las plataformas GESPROY y DNP es coherente con la ejecución suministrada por la Secretaria de Hacienda
2021130010135	Mejoramiento mediante pavimento rígido del tramo final de la vía Policarpa - variante Mamonal desde el K0+000 hasta el K0+71483 en el Distrito de Cartagena de Indias.	33.06	39.16%	33.06%	6.1	No es coherente el porcentaje de avance físico reportado en la plataforma GESPROY, DNP y la información suministrada por la Secretaria de Hacienda
2022130010022	Extensión de redes de alcantarillado en la Localidad Industrial y de la Bahía de la ciudad de Cartagena de Indias.	57,66%	57.66%	57.66%	0	El avance financiero reportado las plataformas GESPROY y DNP es coherente con la ejecución suministrada por la Secretaria de Hacienda

Tabla 9: Coherencia del avance Financiero – Elaboración propia OACI

En la Tabla 10, muestra un comparativo entre la ejecución financiera y el avance físico reportado en la plataforma GESPROY, donde se observó que el avance físico supera al financiero, indicando que lospagos han sido menores al beneficio físico recibido por el Distrito.

BPIN	Nombre del proyecto	% Ejecución financiera	% Ejecución Física	Diferencia
2020130010299	Construcción y dotación de infraestructura educativa de básica y media en la vereda de Tierra Baja de Cartagena de Indias.	46.68%	49.06%	-2,38%
2021130010135	Mejoramiento mediante pavimento rígido del tramo final de la vía Policarpa - variante Mamonal desde el K0+000 hasta el K0+71483 en el Distrito de Cartagena de Indias.	33.06%	39.16%	-6,1%
2022130010022	Extensión de redes de alcantarillado en la Localidad Industrial y de la Bahía de la ciudad de Cartagena de Indias.	57.66%	53.55%	4.11%

Tabla 10: Avance ejecución física Vs ejecución financiera – Elaboración propia OACI

Se realizó una revisión en la plataforma “Mapainversiones” del Departamento Nacional de Planeación (DNP) de los estados y última actuación registrados en el sistema y se constató que dos proyectos se encuentran en estado suspendido, mientras que uno ha sido reiniciado en esta vigencia, como se muestra en la Tabla 11:

BPIN	Nombre del proyecto	Estado Contrato	Fecha Última Acta	Descripción Última Acta
2020130010299	Construcción y dotación de infraestructura educativa de básica y media en la vereda de Tierra Baja de Cartagena de Indias.	En ejecución	30/10/2024	Acta de reinicio No:1
2021130010135	Mejoramiento mediante pavimento rígido del tramo final de la vía Policarpa - variante Mamonal desde el K0+000 hasta el K0+71483 en el Distrito de Cartagena de Indias.	En ejecución	12/04/2024	Acta de reinicio No:01 Detalle: "las causas que denotaron en el acuerdo previsto en el párrafo 1 del acta de suspensión ya fueron superadas, por lo cual, se propondrá el reinicio de la ejecución de las obras, esto con el objeto de continuar con las obras y llevar a cabo su correcta terminación y entrega".
2022130010022	Extensión de redes de alcantarillado en la Localidad Industrial y de la Bahía de la ciudad de Cartagena de Indias.	En ejecución	26/12/2023	Acta de inicio No: SN

Tabla 11: Estado de los proyectos – Elaboración propia OACI

2. DEBILIDADES:

Se evidenció una incoherencia entre la información reportada en las plataformas GESPROY y DNP con la suministrada por la Secretaría de Hacienda, con una diferencia de 6,1 puntos porcentuales. Posiblemente por deficiencias en los controles de supervisión y actualización de las plataformas, lo que genera información inexacta e inoportuna para la toma de decisiones, como se observa en la Tabla 9.

3. CONCLUSIONES:

El Distrito de Cartagena, con corte a julio 31 de 2024, presenta un bajo nivel de ejecución presupuestal (51%), lo que refleja debilidades o ineficiencias en la gestión financiera, esta situación se debe a que los proyectos no se han ejecutado según los plazos previstos en la planificación inicial, lo que ha impactado negativamente en el cumplimiento de las metas establecidas en el capítulo independiente.

En comparación con el informe de seguimiento anterior, la ejecución presupuestal del Distrito de Cartagena aumentó en un 2%, pasando del 49% correspondiente al corte de septiembre al 51% al cierre del 31 de octubre de 2024, esta variación se debió al giro de $1.512.133.012 realizado en octubre, el cual fue distribuido entre dos proyectos detallados en la Tabla No. 7.

4. RECOMENDACIÓN

Revisar los datos consolidados en las diferentes plataformas de información, como SECOP II, GESPROY, DNP y SUIFP, y verificar el avance de las unidades ejecutoras a través de las visitas de campo realizadas por la Secretaría de Planeación. Estas visitas son parte de las funciones de seguimiento y control de los proyectos financiados con recursos del SGR, durante la ejecución de los contratos y convenios.