

ESTABLECIMIENTO PÚBLICO AMBIENTAL DE CARTAGENA

INFORME DE SEGUIMIENTO AL MANEJO DEL PRESUPUESTO

CORTE: 30 DE JUNIO DE 2023

OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO

Cartagena de Indias, 2023

SALVEMOS
JUNTOS
NUESTRO
PATRIMONIO
NATURAL

INTRODUCCIÓN

La Oficina Asesora de Control Interno del Establecimiento Público Ambiental de Cartagena, “EPA Cartagena”, como parte del control fiscal concomitante, realiza trimestralmente el informe de austeridad en el gasto, informe en el cual realiza seguimiento a la ejecución del presupuesto de ingresos y gastos, con el fin de verificar el cumplimiento de la ejecución de los recursos, acorde a las proyecciones propuestas para la actual vigencia 2023.

A través del presente informe, se presenta un análisis más discriminado al presupuesto de ingresos, la ejecución de los gastos y el avance en la ejecución de los recursos de inversión del EPA del periodo comprendido entre el 1 de enero a 30 de junio de 2023.

SITUACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS

1. Aprobación y Liquidación del Presupuesto

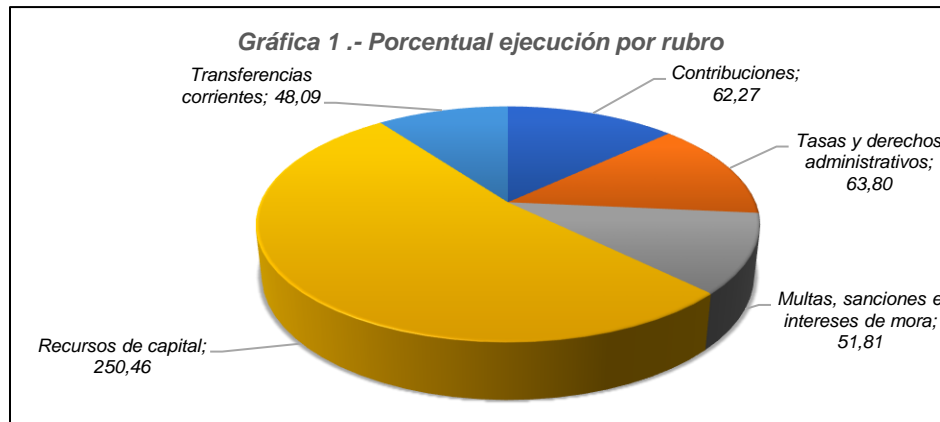
Mediante Resolución EPA-RES-00002-2023 de fecha 10 de enero de 2023 se liquidó para su ejecución el presupuesto de ingresos y gastos del Establecimiento Público Ambiental - EPA CARTAGENA para la vigencia fiscal 2023 por valor de Dieciocho Mil Quinientos Veintisiete Millones Quinientos Cuarenta y Siete Mil Trescientos Setenta y Siete Pesos moneda corriente (\$18.527.547.377,00).

2. Ejecución Acumulada del Presupuesto de Ingresos

A 30 de junio de 2023, los ingresos fueron de \$10.103.799.442 pesos moneda corriente, que representan una efectividad en el recaudo de 54,53% del presupuesto proyectado y su participación distribuido por rubro fue:

Tabla No. 1.- Participación porcentual por rubro de ingresos en el presupuesto general					
Rubro	Presupuesto	% Partic Presup	Ejecución Acumulada	Porc. Ejec. Por rubro	% Participación Ejecución
Contribuciones	2.337.833.430	12,62	1.455.864.593	62,27	14,41
Tasas y derechos administrativos	2.019.135.544	10,90	1.288.240.847	63,80	12,75
Multas, sanciones e intereses de mora	1.315.698.070	7,10	681.686.103	51,81	6,75
Recursos de capital	245.120.662	1,32	613.941.374	250,46	6,08
Transferencias corrientes	12.609.759.671	68,06	6.064.066.525	48,09	60,02
Total de Ingresos	18.527.547.377	100,00	10.103.799.442	54,53	100,00

Fuente: SA y F - Ejecución Presupuestal de Ingresos



Fuente: Construcción propia – Control Interno

Se observa que el rubro de transferencias corrientes su recaudó es de 48,09%, y que las contribuciones se recaudaron en un 62,27%, en cuanto a la participación en el total del recaudo hasta el 30 de junio, se distribuye así:

Tabla No.3.- Participación porcentual por rubro de ingresos

Rubro	% Partic Presup
Contribuciones	14,41
Tasas y derechos administrativos	12,75
Multas, sanciones e intereses de mora	6,75
Recursos de capital	6,08
Transferencias corrientes	60,02

Fuente: SA y F - Ejecución Presupuestal de Ingresos



Fuente: Construcción propia – Control Interno

3. Ejecución Acumulada del Presupuesto de Gastos e Inversiones

Respecto al presupuesto de gastos, para la vigencia 2023, según datos suministrados por la Subdirección Administrativa y Financiera, los compromisos fueron de \$10.418.952.419 pesos Mcte, que representan una ejecución de los recursos del 56,23%, las obligaciones radicadas por valor de \$ 5.053.425.249 pesos Mcte y los pagos efectivos aproximadamente ascienden a \$4.968.203.214 pesos Mcte, una efectividad de ejecución de los compromisos frente a los pagos radicados de tan solo 26,82%

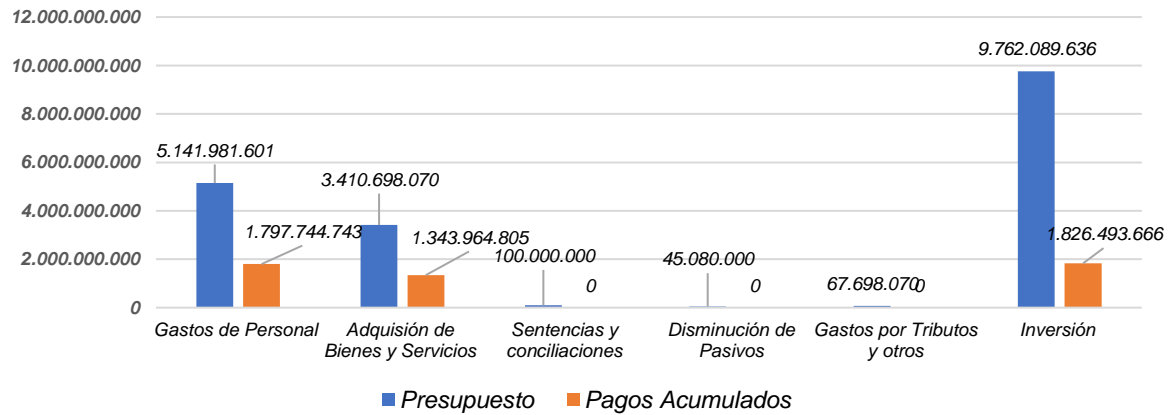
Tabla No. 4.- Ejecución acumulada presupuesto de gastos e inversión 2023 a 30 de junio					
Rubro	Presupuesto	Compromisos acumulados	Ejecu % compromisos	Pagos Acumulados	Ejecu % acumulados
Gastos de Personal	5.141.981.601	1.972.456.472	38,36	1.797.744.743	34,96
Adquisición de Bienes y Servicios	3.410.698.070	3.083.190.946	90,40	1.343.964.805	39,40
Sentencias y conciliaciones	100.000.000	0	0,00	0	0,00
Disminución de Pasivos	45.080.000	0	0,00	0	0,00
Gastos por Tributos y otros	67.698.070	3.539.308	5,23	0	0,00
Inversión	9.762.089.636	5.359.765.693	54,90	1.826.493.666	18,71
Total de Ingresos	18.527.547.377	10.418.952.419	56,23	4.968.203.214	26,82

Fuente: Construcción propia – Control Interno

La ejecución general de los compromisos, teniendo en cuenta los gastos de funcionamiento e inversión, a 30 de junio, fue de un 56,23%.

En conclusión, la ejecución de los ingresos en términos de recaudo fue del 54,53%, mientras que los gastos de funcionamiento respecto al valor comprometido se ejecutaron en un 57,72% y la inversión también se comprometió en un 54,90%, pero frente a la ejecución de los pagos efectivos, se observa un rezago en especial en el rubro de inversión, en el cual solo se han cancelado \$1.826.493.666 pesos Mcte de \$9.762.089.636 pesos Mcte proyectados para la vigencia 2023, que representa el 18,71%, que al no avanzar en el segundo semestre, puede afectar el cumplimiento de las metas institucionales del EPA Cartagena y por ende su impacto en pro del medio ambiente de la zona de influencia urbana de la ciudad.

Gráfica 3.- Pagos Presupuesto de Gastos e inversión 2023



Fuente: Construcción propia – Control Interno

Para los gastos de inversión comprometidos, que representan el 54,9% del total presupuestado, a continuación, se discrimina la ejecución respecto a los compromisos adquiridos por el EPA por proyecto en aras de analizar su avance de acuerdo a lo proyectado:

Proyecto de inversión	Total Presupuesto Final	EJECUCIÓN COMPROMISOS POR RUBRO II TRIMESTRE PAGOS	% EJECUCIÓN TOTAL POR COMPROMISOS II TRIMESTRE
GENERACION DE NEGOCIOS VERDES, ECONOMIA CIRCULAR, PRODUCCION Y CONSUMO SOSTENIBLE, NEGOCIOS VERDES INCLUSIVOS EN LA CIUDAD DE CARTAGENA DE INDIAS	200.000.000	193.343.500	96,67%
FORTALECIMIENTO DE EPA MODERNA Y EFICIENTE Y TRANSPARENTE EN EL DISTRITO DE CARTAGENA DE INDIAS	422.560.331	391.856.666	92,73%
RECUPERACION DE ÁREAS AMBIENTALMENTE DEGRADADAS	1.000.000.000	405.500.000	40,55%
DOTACION Y ADECUACIÓN DEL CENTRO DE ATENCION VALORACION Y REHABILITACION DE FAUNA SILVESTRE	260.000.000	143.827.000	55,32%
IMPLEMENTACION DE UN SISTEMA DE ARBOLADO EN LA CIUDAD DE CARTAGENA	1.000.000.000	976.300.000	97,63%
IMPLEMENTACION DE LA GESTIÓN INTEGRAL DEL RECURSO HIDRICO CARTAGENA DE INDIAS	1.655.618.945	604.706.000	36,52%
FORTALECIMIENTO DE LA INVESTIGACION E INNOVACION PARA LA GESTION AMBIENTAL SOSTENIBLE EN EL DISTRITO DE CARTAGENA DE INDIAS	200.000.000	199.800.000	99,90%
FORTALECIMIENTO DE LA EDUCACIÓN Y CULTURA AMBIENTAL EN EL DISTRITO DE CARTAGENA DE INDIAS	200.000.000	199.000.000	99,50%
IMPLEMENTACION DEL SISTEMA DE MONITOREO INTELIGENTE AMBIENTAL CARTAGENA DE INDIAS	2.200.000.000	1.021.248.532	46,42%
IMPLEMENTACION SISTEMA DE GESTION HIDRICA DE LA CIENAGA DE LA VIRGEN	2.000.000.000	761.100.000	38,06%

SALVEMOS JUNTOS NUESTRO PATRIMONIO NATURAL

IMPLEMENTACION DE UN ORDENAMIENTO PARA EL DESARROLLO AMBIENTAL EN EL AREA DE JURISDICCION DEL EPA CARTAGENA	300.000.000	299.983.995	99,99%
FORMULACION Y ADOPCION DEL PLAN INTEGRAL DE GESTION DEL CAMBIO CLIMATICO PIACC DEL DISTRITO DE CARTAGENA	323.910.360	163.100.000	50,35%

La Oficina Asesora de Control Interno, recomienda:

- Fortalecer el monitoreo continuo de la ejecución presupuestal de los proyectos de inversión respecto a los recursos asignados en la respectiva vigencia
- Continuar con las actividades de monitoreo, conciliación y control de los ingresos, las cuentas por cobrar, por tasas y contribuciones, mejorando la gestión del recaudo y la sostenibilidad del EPA Cartagena.

Esperando que la presente información sirva de base para el análisis de la situación actual del presupuesto y la toma de decisiones respecto de las acciones de mejora a adelantar.

Sin otro en particular.

Atentamente,



HECTOR MAURICIO MONTES PADILLA
Jefe Oficina Asesora de Control Interno

Apoyo en la Proyección: Francisco Javier Ochoa Galeano Contratista– Profesional de apoyo a la Gestión OACI