



CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL ATLÁNTICO.
C.R.A.

INFORME DE GESTIÓN PRESUPUESTAL
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

JESÚS LEÓN INGINARES
Director General

TAYRO PIMIENTA DE LUQUEZ
Subdirector Financiero (E)

Barranquilla, Enero de 2024

PRESENTACIÓN

Se presenta a continuación el informe de gestión presupuestal de la CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL ATLÁNTICO – C.R.A a 31 de diciembre de 2023, con el objetivo de ilustrar a los diferentes actores interesados en el que hacer de la entidad sobre el desarrollo de la gestión relacionada con los ingresos y gastos realizados para dar cumplimiento al Plan de Acción vigente.

A 31 de diciembre de 2023, se generaron ingresos presupuestales por un total de 147.914 millones de pesos contra unos compromisos que ascendieron a la suma de 140.533 millones de pesos, situación que muestra una ejecución bastante responsable y hace preveer un cierre de vigencia muy positivo para la estabilidad financiera de la entidad.

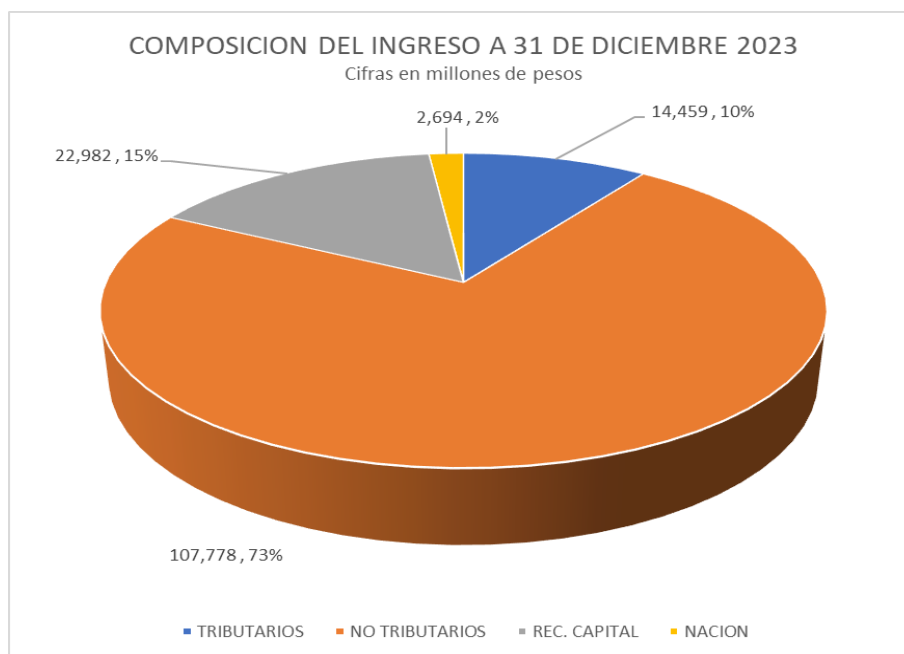
La ejecución de la vigencia 2023 refleja el año final del Plan de acción Atlántico Sostenible y Resiliente aprobado por el Consejo Directivo para el periodo 2020 – 2023.

EJECUCIÓN DE INGRESOS

1. RESUMEN DE LA EJECUCIÓN

El monto total de los ingresos acumulados al cierre del mes de diciembre de 2023, se ubican en la suma de \$147.914.909.237,00 los que comparados con los \$141.305.236.964 presupuestados, representan un 104,7% de ejecución de lo previsto.

La ejecución total de ingresos puede observarse en el siguiente gráfico resumen:



Se presenta una ejecución fundamentada en los rubros de ingresos corrientes, los ingresos No tributarios representan un peso relativo muy importante para la entidad con un 73% del total de recaudos, los tributarios, por su parte llegan al 10% de lo recaudado, los recursos de capital por su parte participan con un 15% del monto total recaudado y los aportes de la nación apenas representan el 2% de los recaudos.

Los ingresos no tributarios están influenciados de manera muy importante por el peso que representa el renglón de Participación de la entidad en el porcentaje del impuesto predial en cual a partir de la vigencia 2023 tuvo una reclasificación dentro del nuevo Catalogo de Clasificación Presupuestal.

Los recursos de capital, por su parte también presentan una importante participación ya que dentro de ellos se contemplan las trasferencias de capital, para este caso los recursos recibidos del Departamento del Atlántico para la construcción del distrito de riego del sur del Departamento.

La grafica siguiente muestra el comportamiento de la ejecución versus las cifras presupuestadas.



2. EJECUCIÓN POR RUBRO DE INGRESOS

El siguiente cuadro muestra el detalle de la ejecución presupuestal de ingresos y los valores pendientes por ejecutar a 31 de diciembre de 2023.

**CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL ATLANTICO - C.R.A -
EJECUCION DE INGRESOS A DICIEMBRE 31 DE 2023**

DESCRIPCION	PRESUPUESTO 2023	EJECUCION 2023	%
INGRESOS DE LOS ESTABLECIMIENTOS	138,599,665,764	145,220,109,237	104.8%
INGRESOS CORRIENTES	120,880,745,679	122,237,690,495	101.1%
TRIBUTARIOS	15,911,638,600	14,459,473,208	90.9%
IMPUESTOS DIRECTOS	15,911,638,600	14,459,473,208	90.9%
SOBRETASA AMBIENTAL	15,911,638,600	14,459,473,208	90.9%
Vigencia actual	14,074,650,894	10,945,672,854	77.8%
Vigencia anterior	1,836,987,706	3,513,800,354	191.3%
NO TRIBUTARIOS	104,969,107,079	107,778,217,288	102.7%
CONTRIBUCIONES	14,424,839,860	17,891,714,099	124.0%
CONTRIBUCIONES DIVERSAS	14,424,839,860	17,891,714,099	124.0%
CONTRIBUCIONES SECTOR ELECTRICO	14,424,839,860	17,891,714,099	124.0%
ENERGIA CONVENCIONAL	14,302,168,579	17,846,333,809	124.8%
TEBSA	12,075,022,817	13,673,438,496	113.2%
Vigencia actual	11,224,669,097	13,399,651,169	119.4%
Vigencia anterior	850,353,720	273,787,327	32.2%
TERMOFLORES	2,227,145,762	4,172,895,313	187.4%
Vigencia actual	2,070,304,512	3,870,095,791	186.9%
Vigencia anterior	156,841,250	302,799,522	193.1%
ENERGIA NO CONVENCIONAL	122,671,281	45,380,290	37.0%
MONOMEROS	122,671,281	45,380,290	37.0%
Vigencia actual	122,671,281	45,380,290	37.0%
Vigencia anterior	0	0	
TASAS Y DERECHOS ADMINISTRATIVOS	16,867,132,558	17,494,582,340	103.7%
CERTIFICACIONES Y CONSTANCIAS	78,564,081	240,496,823	306.1%
Vigencia actual	78,564,081	240,496,823	306.1%
EVALUACION DE LICENCIAS Y TRAMITES	2,793,096,170	7,098,025,775	254.1%
Vigencia actual	2,129,269,875	6,269,353,019	294.4%
Vigencia anterior	663,826,295	828,672,756	124.8%
SEGUIMIENTO A LICENCIAS Y TRAMITES AMBIENTALES	5,213,166,714	2,033,632,445	39.0%
Vigencia actual	5,067,947,331	1,748,356,714	34.5%
Vigencia anterior	145,219,383	285,275,731	196.4%
TASA POR USO DEL AGUA	1,424,686,900	1,802,435,123	126.5%
Vigencia actual	1,323,171,610	1,747,675,858	132.1%
Vigencia anterior	101,515,290	54,759,265	53.9%
TASA RETRIBUTIVA	7,207,618,693	6,277,351,291	87.1%
Vigencia actual	7,090,320,866	6,126,884,183	86.4%

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL ATLANTICO – CRA –
INFORME DE EJECUCION PRESUPUESTAL A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

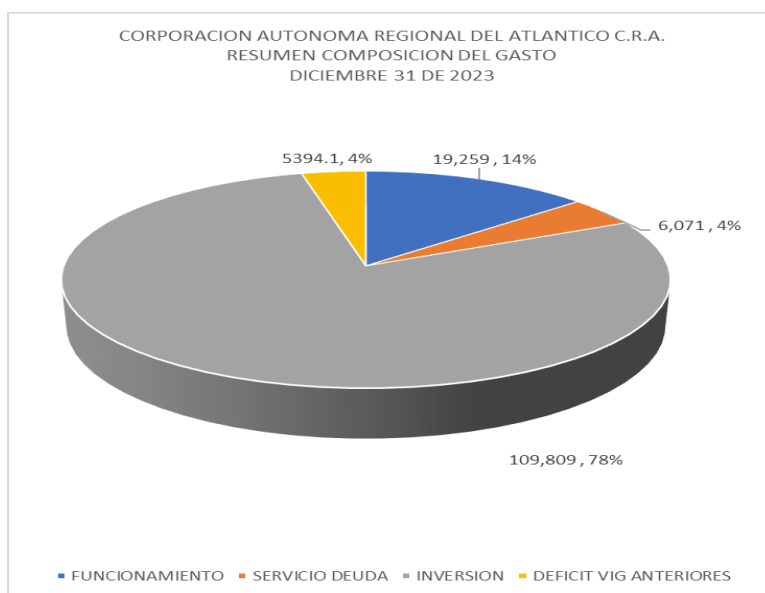
Vigencia anterior	117,297,827	150,467,108	128.3%
TASA POR APROVECHAMIENTO FORESTAL	150,000,000	42,640,883	28.4%
Vigencia actual	150,000,000	22,137,475	14.8%
Vigencia anterior	0	20,503,408	
MULTAS SANCIONES E INTERESES DE MORA	26,758,239	477,994,148	1786.3%
MULTAS Y SANCIONES	26,758,239	477,994,148	1786.3%
MULTAS AMBIENTALES	26,758,239	477,994,148	1786.3%
Vigencia actual	22,641,587	260,299,512	1149.7%
Vigencia anterior	4,116,652	217,694,636	5288.1%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	73,650,376,422	71,913,926,701	97.6%
TRANSFERENCIAS DIFERENTES AL SGP	73,487,376,422	71,835,926,701	97.8%
PARTICIPACION EN IMPUESTOS	73,487,376,422	71,835,926,701	97.8%
PARTICIPACION AMBIENTAL EN EL IMPUESTO PREDIAL	73,487,376,422	71,835,926,701	97.8%
Vigencia actual	65,287,376,422	65,287,736,422	100.0%
Vigencia anterior	8,200,000,000	6,548,190,279	79.9%
OTRAS UNIDADES DE GOBIERNO GENERAL	163,000,000	78,000,000	47.9%
OTRAS UNIDADES DE GOBIERNO GENERAL	163,000,000	78,000,000	47.9%
RECURSOS DE CAPITAL	17,718,920,085	22,982,418,742	129.7%
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	245,599,803	576,167,588	234.6%
Depósitos	245,599,803	576,167,588	234.6%
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	17,473,320,282	22,406,251,154	128.2%
DE OTRAS ENTIDADES DE GOBIERNO	17,473,320,282	22,406,251,154	128.2%
CONDICIONADAS A LA ADQUISICION DE UN ACTIVO	17,473,320,282	22,406,251,154	128.2%
Vigencia actual	17,473,320,282	17,473,307,232	100.0%
Vigencia anterior	0	4,932,943,922	
RECURSOS DE LA NACION	2,705,571,200	2,694,800,000	99.6%
Funcionamiento	2,705,571,200	2,694,800,000	99.6%
Inversión	0	0	
TOTAL INGRESOS DE LA VIGENCIA	141,305,236,964	147,914,909,237	104.7%

EJECUCION DE GASTOS

1. EJECUCION PRESUPUESTO DE GASTOS

Acorde con la programación de los ingresos, el Presupuesto de Gastos de la Corporación para la vigencia 2023, representó la suma de \$141.305.236.964,00 de los cuales, \$19.468.051.919,21 se programaron como gastos de funcionamiento para un porcentaje de 13.7%, \$6.070.871.748,79 a servicio de la deuda, con un porcentaje del 4,2% y \$110.012.133.901,00 para gastos de inversión, representando un 77,9% del monto presupuestal y finalmente \$5.754.179.395,00 para el pago de déficit fiscal de vigencias anteriores, suma que representa el 3.9% del total presupuestado para la vigencia.

La ejecución de gastos al cierre del mes de Diciembre de 2023 puede resumirse en la siguiente gráfica.



1. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

Al cierre de la vigencia 2023, los gastos de funcionamiento se han ejecutado en un porcentaje del 98,9% para un monto total de \$19.258.909.117,74 según se observa en el siguiente detalle:

**CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL ATLANTICO – CRA – EJECUCION
PRESUPUESTAL DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO
A CIERRE DE 2023**

DETALLE	PRESUPUESTO	EJECUCION	% EJEC
GASTOS DE PERSONAL	11,012,286,298	10,896,577,157	98.9%
PLANTA PERSONAL PERMANENTE	11,012,286,298	10,896,577,157	98.9%
FACTORES SALARIALES COMUNES	7,011,339,718	7,011,081,297	100.0%
Sueldo básico	5,852,733,421	5,852,732,133	100.0%
Subsidio de alimentación	8,856,892	8,787,358	99.2%
Auxilio de transporte	14,848,512	14,819,364	99.8%
Prima de servicios	217,733,765	217,733,765	100.0%
Bonificación por servicios prestados	135,042,012	134,887,169	99.9%
Horas extras dominicales y festivos	54,813,913	54,813,913	100.0%
Prima de Navidad	545,999,410	545,999,410	100.0%
Prima de vacaciones	181,311,793	181,308,185	100.0%
CONTRIBUCIONES INHERENTES A NOMINA	2,875,114,889	2,760,341,971	96.0%
Pensiones	830,866,406	813,469,645	97.9%
Salud	569,791,832	569,790,300	100.0%
Aportes de Cesantías	639,909,834	593,401,926	92.7%
Aportes caja de compensación	306,742,700	284,656,300	92.8%
Aportes riesgos laborales	144,875,617	143,706,500	99.2%
Aportes ICBF	229,743,800	213,178,000	92.8%
Aportes SENA	153,184,700	142,139,300	92.8%
REMUNERACION NO CONST. DE FACTOR SALARIAL	1,125,831,691	1,125,153,889	99.9%
Sueldo de vacaciones	269,367,345	269,363,877	100.0%
Bonificación especial de recreación	22,797,802	22,678,653	99.5%
Prima técnica no salarial	824,691,368	824,136,270	99.9%
Prima de coordinación	8,975,176	8,975,089	100.0%
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	2,580,391,151	2,571,781,906	99.7%
ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	15,000,000	15,000,000	100.0%
ACTIVOS FIJOS	15,000,000	15,000,000	100.0%
Muebles	15,000,000	15,000,000	100.0%
ADQUISICIONES DIFERENTES DE ACTIVOS	21,191,624	21,191,624	100.0%
MATERIALES Y SUMINISTROS	21,191,624	21,191,624	100.0%
Productos alimenticios bebidas y tabaco	7,809,300	7,809,300	100.0%
Otros bienes trasportables	13,382,324	13,382,324	100.0%
ADQUISICION DE SERVICIOS	2,544,199,527	2,535,590,282	99.7%

Servicio de distribución de electricidad gas y agua	410,590,598	410,288,048	99.9%
Servicios financieros y servicios conexos	125,114,340	124,043,796	99.1%
Servicios prestados a empresas	1,821,332,368	1,821,332,368	100.0%
Viáticos de los funcionarios en comisión	187,162,221	179,926,070	96.1%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	5,494,034,930	5,428,808,636	98.8%
A ENTIDADES DE GOBIERNO	5,440,826,763	5,375,600,469	98.8%
A ORGANOS DEL PGN	5,440,826,763	5,375,600,469	98.8%
Fondo de compensación ambiental	5,440,826,763	5,375,600,469	98.8%
Fondo de sentencias y conciliaciones	0	0	#¡DIV/0!
OTRAS ENTIDADES DE GOBIERNO GENERAL	53,208,167	53,208,167	100.0%
Asocars	53,208,167	53,208,167	100.0%
GASTOS POR TRIBUTOS MULTAS SANCIONES	381,339,540	361,741,418	94.9%
IMPUESTOS TERRITORIALES	33,065,400	28,679,900	86.7%
Predial	33,065,400	28,679,900	86.7%
TASAS Y DERECHOS ADMINISTRATIVOS	7,502,940	5,595,847	74.6%
TASAS Y DERECHOS DE TRANSITO	7,502,940	5,595,847	74.6%
Tasas y derechos de tránsito	7,502,940	5,595,847	74.6%
CONTRIBUCIONES	340,771,200	327,465,671	96.1%
CUOTA DE FISCALIZACION	340,771,200	327,465,671	96.1%
Cuota de fiscalización	340,771,200	327,465,671	96.1%
TOTAL FUNCIONAMIENTO	19,468,051,919	19,258,909,117	98.9%

2. SERVICIO DE LA DEUDA

El presupuesto de la entidad contempla el capítulo de servicio de la deuda en virtud del contrato de empréstito celebrado por la suma de 44.300 millones de pesos en una operación financiera suscrita con el banco de Colombia en la vigencia 2019 y posteriormente renegociada con el banco de Occidente en 2021.

Para la vigencia 2023 se contemplaron pagos por Intereses por un monto de \$6.070.871.748.79 en la medida en que en el proceso de renegociación de la deuda pública llevada a cabo por la administración con el banco de Occidente, se cuenta con un periodo de gracia para el pago de capital de 2 años.

Al cierre del mes de Diciembre de la vigencia, el pago de intereses por la deuda pública de la entidad ascendió a \$6.070.871.748,79 para un 100% de ejecución.

3. GASTOS DE INVERSION

Al cierre del tercer semestre del presente año, los gastos de inversión han alcanzado una ejecución de \$ 109.809.181.860.95 representando un porcentaje de ejecución del 99,8% de acuerdo al siguiente detalle.

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL ATLANTICO – CRA –
EJECUCION PRESUPUESTAL DE GASTOS DE INVERSION
DICIEMBRE 2023

NUM.	PROYECTO	PRESUPUESTO	EJECUCION	% EJEC.
3,21	SOSTENIBILIDAD DEL RECURSO HIDRICO	77.716.179.117,00	77.649.131.157,92	99,9%
3,22	SOSTENIBILIDAD DEL RECURSO NATURAL	6.568.000.000,00	6.457.365.549,00	98,3%
3,23	SOSTENIBILIDAD DEMOCRATICA	5.250.000.000,00	5.250.000.000,00	100,0%
3,24	SOSTENIBILIDAD SECTORIAL	14.047.657.757,00	14.042.351.405,34	99,9%
3,25	SOSTENIBILIDAD INSTITUCIONAL	6.430.297.027,00	5.866.032.337,95	91,2%
	TOTAL	110.012.133.901,00	109.809.181.860,95	99,8%

4. PAGO DE DEFICIT VIGENCIAS ANTERIORES

Para la vigencia 2023 se contempló una apropiación de \$5.754.179.395,00 destinada al pago de un porcentaje del déficit fiscal de vigencias anteriores. A cierre de la vigencia 2023 la ejecución de dicho rubro alcanzó la suma de \$5.394.106.205,05 para un porcentaje de ejecución del 93,7% de la apropiación total.

NUM.	PROYECTO	PRESUPUESTO	EJECUCION	% EJEC.
3,26	DEFICIT FISCAL VIGENCIAS ANTERIORES	5.754.179.395,00	5.394.106.205,05	93,7%
	TOTAL			93,7%