



**CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL ATLÁNTICO.  
CRA**

**INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL  
PRIMER SEMESTRE VIGENCIA 2024**

**JESUS LEON INGINARES**  
Director General

**TAYRO PIMIENTA DE LUQUEZ**  
Subdirector Financiero (E)

**JERMAN BOHORQUEZ CAMARGO**  
Asesor Financiero de Dirección

Barranquilla, Julio de 2024

## PRESENTACION

Se presenta a continuación el informe de gestión presupuestal de la CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL ATLANTICO – CRA - correspondiente al primer semestre de la vigencia 2024, 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 30 de junio, se han generado ingresos presupuestales por un total de 74.216 millones de pesos contra unos compromisos que ascendieron a la suma de 91.760 millones de pesos, situación que muestra una importante ejecución de gastos y genera la obligación de incrementar los niveles de recaudo para cumplir con los compromisos generados durante el primer semestre.

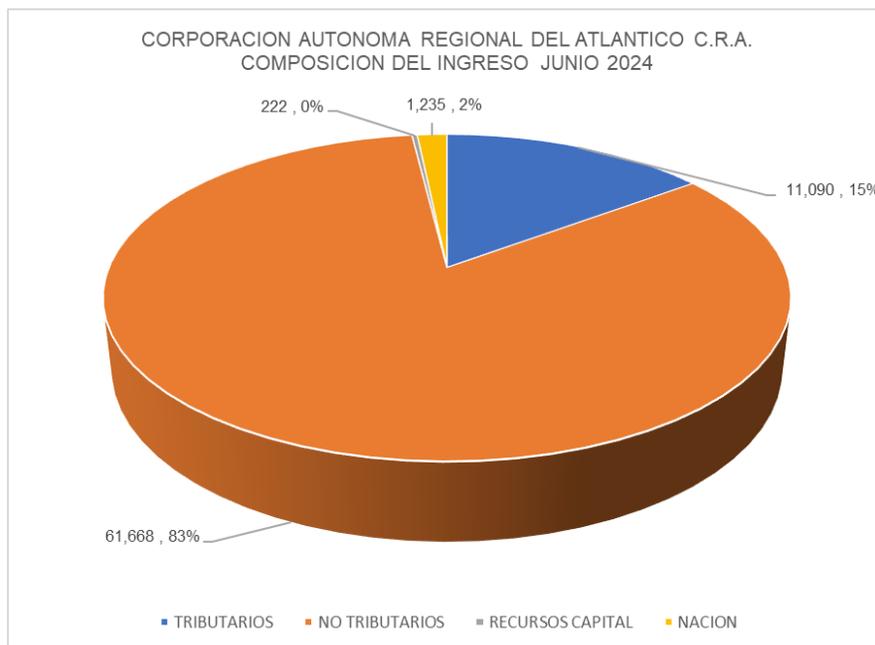
La ejecución del primer semestre de la vigencia 2024 presenta bastantes particularidades por corresponder a la primera vigencia del periodo institucional 2024-2027 y los primeros 5 meses correspondieron al tiempo necesario para la elaboración y aprobación del plan de acción institucional 2024-2027 “Por un ambiente sin fronteras” el cual comenzó a ser ejecutado de manera efectiva luego de su aprobación el día 5 de mayo de 2024, razón por la cual la ejecución del primer semestre en su mayoría corresponde a los gastos de funcionamiento normales de la entidad, el registro de las vigencias futuras que amparan varios proyectos y gastos operativos de inversión requeridos para dar continuidad al quehacer institucional.

## EJECUCION DE INGRESOS

### 1. RESUMEN DE LA EJECUCION

El monto total de los ingresos acumulados al cierre del mes de junio de 2024, se ubican en la suma de \$74.216.736.792,12 los que comparados con los \$151.964.830.866,00 presupuestados, representan un 48.8% de ejecución de lo previsto.

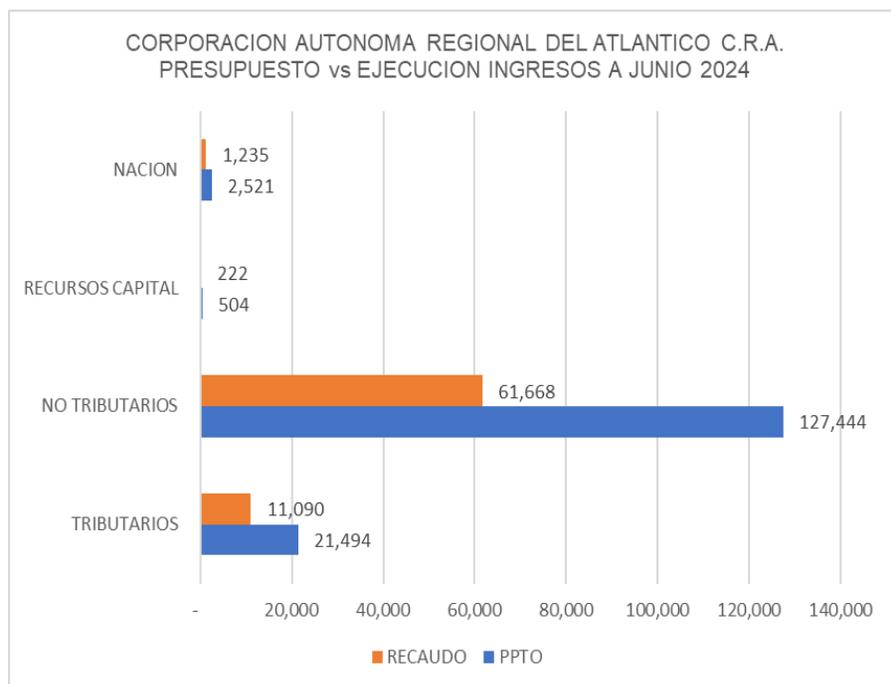
La ejecución total de ingresos puede observarse en el siguiente grafico resumen:



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 83% del total de recaudos, los tributarios, por su parte llegan al 15% de lo recaudado, los recursos de capital por su parte participan con porcentaje menor al 1% del 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.

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



## 2. EJECUCION POR RUBRO DE INGRESOS

El siguiente cuadro muestra el detalle de la ejecución presupuestal de ingresos y los valores pendientes por ejecutar a 30 de junio de 2024.

**CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL ATLANTICO - C.R.A - .  
EJECUCION DE INGRESOS A JUNIO 30 DE 2024**

DESCRIPCION	2024	EJECUCION A JUNIO 30	%	PENDIENTE DE RECAUDO
INGRESOS DE LOS ESTABLECIMIENTOS	149,442,976,416	72,981,736,792	48.8%	76,461,239,624
INGRESOS CORRIENTES	148,938,601,096	72,759,474,452	48.9%	76,179,126,644
TRIBUTARIOS	21,494,000,000	11,090,605,094	51.6%	10,403,394,906
IMPUESTOS DIRECTOS	21,494,000,000	11,090,605,094	51.6%	10,403,394,906
SOBRETASA AMBIENTAL	21,494,000,000	11,090,605,094	51.6%	10,403,394,906
Vigencia actual	17,242,301,572	10,104,710,428	58.6%	7,137,591,144
Vigencia anterior	4,251,698,428	985,894,666	23.2%	3,265,803,762
NO TRIBUTARIOS	127,444,601,096	61,668,869,358	48.4%	65,775,731,738
CONTRIBUCIONES	17,976,333,808	17,816,240,724	99.1%	160,093,084
CONTRIBUCIONES DIVERSAS	17,976,333,808	17,816,240,724	99.1%	160,093,084
CONTRIBUCIONES SECTOR ELECTRICO	17,976,333,808	17,816,240,724	99.1%	160,093,084
ENERGIA CONVENCIONAL	17,846,333,808	17,505,844,311	98.1%	340,489,497
TEBSA	13,673,438,495	9,410,655,470	68.8%	4,262,783,025
Vigencia actual	12,730,506,466	7,820,836,630	61.4%	4,909,669,836
Vigencia anterior	942,932,029	1,589,818,840	168.6%	-646,886,811
TERMOFLORES	4,172,895,313	8,095,188,841	194.0%	-3,922,293,528
Vigencia actual	3,929,445,210	6,648,046,571	169.2%	-2,718,601,361
Vigencia anterior	243,450,103	1,447,142,270	594.4%	-1,203,692,167
ENERGIA NO CONVENCIONAL	130,000,000	310,396,413	238.8%	-180,396,413
MONOMEROS	130,000,000	310,396,413	238.8%	-180,396,413
Vigencia actual	120,000,000	83,303,170	69.4%	36,696,830
Vigencia anterior	10,000,000	227,093,243	2270.9%	-217,093,243
TASAS Y DERECHOS ADMINISTRATIVOS	21,947,958,455	12,838,838,462	58.5%	9,109,119,993
CERTIFICACIONES Y CONSTANCIAS	240,496,823	45,515,305	18.9%	194,981,518
Vigencia actual	240,496,823	45,515,305	18.9%	194,981,518
EVALUACION DE LICENCIAS Y TRAMITES	8,106,255,758	3,103,244,309	38.3%	5,003,011,449
Vigencia actual	7,482,697,623	2,430,259,711	32.5%	5,052,437,912
Vigencia anterior	623,558,135	672,984,598	107.9%	-49,426,463
SEGUIMIENTO A LICENCIAS Y TRAMITES AMBIENTALES	2,247,453,257	787,602,035	35.0%	1,459,851,222
Vigencia actual	1,926,388,506	596,144,100	30.9%	1,330,244,406
Vigencia anterior	321,064,751	191,457,935	59.6%	129,606,816
TASA POR USO DEL AGUA	2,300,000,000	1,849,037,340	80.4%	450,962,660
Vigencia actual	2,241,078,934	1,779,143,430	79.4%	461,935,504
Vigencia anterior	58,921,066	69,893,910	118.6%	-10,972,844
TASA RETRIBUTIVA	8,872,752,617	7,053,439,473	79.5%	1,819,313,144
Vigencia actual	8,729,500,519	7,024,773,612	80.5%	1,704,726,907
Vigencia anterior	143,252,098	28,665,861	20.0%	114,586,237
TASA POR APROVECHAMIENTO FORESTAL	180,000,000	0	0.0%	180,000,000
Vigencia actual	174,687,006	0	0.0%	174,687,006
Vigencia anterior	5,312,994	0	0.0%	5,312,994
TASA COMPENSATORIA CAZA FAUNA SILVESTRE	1,000,000	0	0.0%	1,000,000
Vigencia actual	1,000,000	0	0.0%	1,000,000
MULTAS SANCIONES E INTERESES DE MORA	355,308,834	61,440,046	17.3%	293,868,788
MULTAS Y SANCIONES	355,308,834	60,893,711	17.1%	294,415,123
MULTAS AMBIENTALES	355,308,834	60,893,711	17.1%	294,415,123
Vigencia actual	300,645,936	9,125,613	3.0%	291,520,323
Vigencia anterior	54,662,898	51,768,098	94.7%	2,894,800
INTERESES DE MORA	0	546,335		

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL ATLANTICO – CRA –  
INFORME DE EJECUCION PRESUPUESTAL PRIMER SEMESTRE 2024

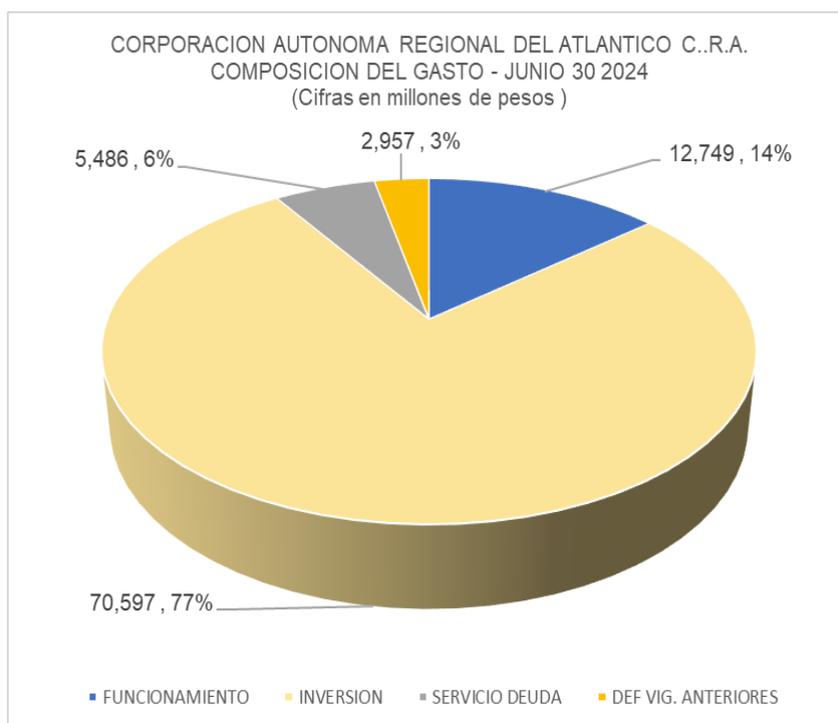
TRASFERENCIAS CORRIENTES	87,164,999,999	30,952,350,126	35.5%	56,212,649,874
TRASFERENCIAS DIFERENTES AL SGP	87,119,999,999	30,952,350,126	35.5%	56,167,649,874
PARTICIPACION EN IMPUESTOS	87,119,999,999	30,952,350,126	35.5%	56,167,649,874
PARTICIPACION AMBIENTAL EN EL IMPUESTO PREDIAL	87,119,999,999	30,952,350,126	35.5%	56,167,649,874
Vigencia actual	81,001,789,284	24,834,139,411	30.7%	56,167,649,874
Vigencia anterior	6,118,210,715	6,118,210,715	100.0%	0
OTRAS UNIDADES DE GOBIERNO GENERAL	45,000,000	0	0.0%	45,000,000
OTRAS UNIDADES DE GOBIERNO GENERAL	45,000,000	0	0.0%	45,000,000
RECURSOS DE CAPITAL	504,375,320	222,262,340	44.1%	282,112,980
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	504,375,320	222,262,340	44.1%	282,112,980
Depósitos	504,375,320	222,262,340	44.1%	282,112,980
RECURSOS DE LA NACION	2,521,854,470	1,235,000,000	49.0%	1,286,854,470
Funcionamiento	2,521,854,470	1,235,000,000	49.0%	1,286,854,470
<b>TOTAL INGRESOS DE LA VIGENCIA</b>	<b>151.964.830.886</b>	<b>74.216.736.792</b>	<b>48.8%</b>	<b>77.748.094,094</b>

## 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 2024, a la fecha está representado en la suma de \$151.964.830.886,00 de los cuales, \$23.588.649.482,00 se destinan a gastos de funcionamiento para un porcentaje de 15.5%, \$13.037.543.654,00 a servicio de la deuda, con un porcentaje del 8,5% y \$103.956.660.803,69 para gastos de inversión, representando un 68,4% del monto presupuestal y finalmente \$11.381.976.946,31 para el pago de déficit fiscal de vigencias anteriores, suma que representa el 7,4% del total presupuestado para la vigencia.

La ejecución de gastos al cierre del mes de junio de 2024 puede resumirse en la siguiente gráfica.



## 1. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

Al cierre del primer semestre de la vigencia 2024, los gastos de funcionamiento se han ejecutado en un porcentaje del 54.0% para un monto total de \$12.749.140.978 según se observa en el siguiente detalle:

**CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL ATLANTICO – CRA – EJECUCION  
PRESUPUESTAL DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO  
PRIMER SEMESTRE VIGENCIA 2024**

DETALLE	PPTO 2024	EJEC A JUNIO 30 2024	% EJEC
<b>GASTOS DE PERSONAL</b>	14,371,964,781	6,348,762,359	44.2%
PLANTA PERSONAL PERMANENTE	14,371,964,781	6,348,762,359	44.2%
FACTORES SALARIALES COMUNES	9,452,272,497	4,156,284,085	44.0%
Sueldo básico	7,689,422,498	3,566,932,590	46.4%
Subsidio de alimentación	9,950,580	4,829,390	48.5%
Auxilio de transporte	14,928,960	8,461,800	56.7%
Prima de servicios	341,746,951	314,331,846	92.0%
Bonificación por servicios prestados	235,598,753	138,504,903	58.8%
Horas extras dominicales y festivos	63,000,000	29,399,948	46.7%
Prima de Navidad	741,638,348	4,003,733	0.5%
Prima de vacaciones	355,986,407	89,819,875	25.2%
CONTRIBUCIONES INHERENTES A NOMINA	3,495,471,064	1,543,838,102	44.2%
Pensiones	988,805,676	464,845,835	47.0%
Salud	700,404,227	327,006,867	46.7%
Aportes de Cesantías	852,712,144	327,010,600	38.3%
Aportes caja de compensación	357,511,225	157,451,517	44.0%
Aportes riesgos laborales	149,148,760	73,920,600	49.6%
Aportes ICBF	268,133,419	117,262,983	43.7%
Aportes SENA	178,755,613	76,339,700	42.7%
REMUNERACION NO CONST. DE FACTOR SALARIAL	1,424,221,220	648,640,172	45.5%
Sueldo de vacaciones	397,072,426	129,687,900	32.7%
Bonificación especial de recreación	44,119,158	11,234,857	25.5%
Prima técnica no salarial	888,293,080	489,554,801	55.1%
Prima de coordinación	94,736,556	18,162,614	19.2%
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	3,108,475,981	1,365,612,688	43.9%
ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	20,000,000	0	0.0%
ACTIVOS FIJOS	20,000,000	0	0.0%
Muebles	20,000,000	0	0.0%
ADQUISICIONES DIFERENTES DE ACTIVOS	45,000,000	8,637,350	19.2%
MATERIALES Y SUMINISTROS	45,000,000	8,637,350	19.2%
Productos alimenticios bebidas y tabaco	20,000,000	872,350	4.4%
Otros bienes trasportables	25,000,000	7,765,000	31.1%
ADQUISICION DE SERVICIOS	3,043,475,981	1,356,975,338	44.6%
Servicio de distribución de electricidad gas y agua	559,639,689	191,851,920	34.3%
Servicios financieros y servicios conexos	150,137,208	113,124,189	75.3%
Servicios prestados a empresas	2,125,856,575	939,120,640	44.2%
Viáticos de los funcionarios en comisión	207,842,509	112,878,589	54.3%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	5,689,497,520	4,993,308,066	87.8%
A ENTIDADES DE GOBIERNO	5,614,497,520	4,933,118,987	87.9%
A ORGANOS DEL PGN	5,614,497,520	4,933,118,987	87.9%
Fondo de compensación ambiental	5,614,497,520	4,933,118,987	87.9%
Fondo de sentencias y conciliaciones		0	#DIV/0!
OTRAS ENTIDADES DE GOBIERNO GENERAL	75,000,000	60,189,079	80.3%
Asocars	75,000,000	60,189,079	80.3%

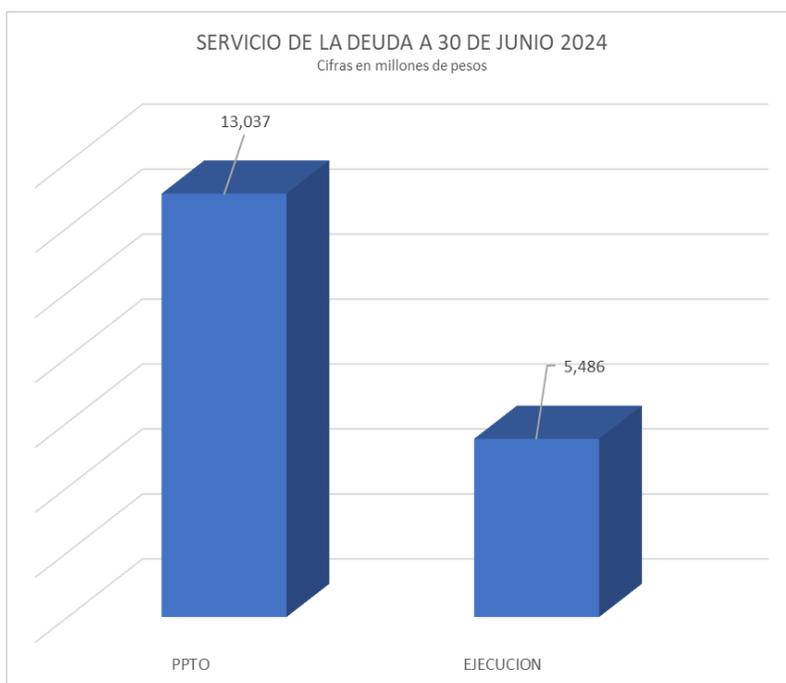
GASTOS POR TRIBUTOS MULTAS SANCIONES	418,711,199	41,457,865	9.9%
IMPUESTOS TERRITORIALES	33,451,080	32,454,337	97.0%
Predial	33,451,080	32,454,337	97.0%
TASAS Y DERECHOS ADMINISTRATIVOS	9,968,328	9,003,528	90.3%
TASAS Y DERECHOS DE TRANSITO	9,968,328	9,003,528	90.3%
Tasas y derechos de tránsito	9,968,328	9,003,528	90.3%
CONTRIBUCIONES	375,291,791	0	0.0%
CUOTA DE FISCALIZACION	375,291,791	0	0.0%
Cuota de fiscalización	375,291,791	0	0.0%
<b>TOTAL FUNCIONAMIENTO</b>	<b>23,588,649,481</b>	<b>12,749,140,978</b>	<b>54.0%</b>

## 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.

Para la vigencia 2024 se contemplaron pagos por Intereses por un monto de \$7.813.494.724,00 y abono a capital por la suma de \$5.224.048.930,00 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 contaba con un periodo de gracia para el pago de capital de 2 años, el cual finalizó en la vigencia 2023.

Al cierre del primer semestre de la vigencia, el pago de intereses por la deuda pública de la entidad ascendió a \$3.063.902.019,01 para un porcentaje del 39,2% en tanto que el pago por capital se ubico en la suma de \$2.422.650.625,06 para un porcentaje del 46,37%.



### 3. GASTOS DE INVERSION

Al cierre del primer semestre del presente año, los gastos de inversión han alcanzado una ejecución de \$70.597.354.542,2 representando un porcentaje de ejecución del 67.8% de acuerdo al siguiente detalle.

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL ATLANTICO – CRA –  
 EJECUCION PRESUPUESTAL DE GASTOS DE INVERSION  
 JUNIO 2024

LINEAS DE ACCION PLAN INSTITUCIONAL 2020-2023 "ATLANTICO SOSTENIBLE Y RESILIENTE"				
NUM.	PROYECTO	PRESUPUESTO	EJECUCION	% EJEC.
3,21	SOSTENIBILIDAD DEL RECURSO HIDRICO	58.601.301.504,00	57.756.215.244.56	98,5%
3,22	SOSTENIBILIDAD DEL RECURSO NATURAL	1.056.260.538,00	869.532.532,00	82,3%
3,23	SOSTENIBILIDAD DEMOCRATICA	700.472.079,00	560.965.968,00	80,0%
3,24	SOSTENIBILIDAD SECTORIAL	1.713.440.577,00	1.497.899.460,00	87,4%
3,25	SOSTENIBILIDAD INSTITUCIONAL	1.694.226.816,00	1.490.742.626,11	87,9%

	<b>TOTAL</b>	<b>63.765.701.514,00</b>	<b>62.175.355.830,67</b>	<b>97,4%</b>
--	--------------	--------------------------	--------------------------	--------------

<b>LINEAS DE ACCION PLAN INSTITUCIONAL 2024-2027 “POR UN AMBIENTE SIN FRONTERAS”</b>				
<b>NUM.</b>	<b>PROYECTO</b>	<b>PRESUPUESTO</b>	<b>EJECUCION</b>	<b>% EJEC.</b>
3,31	GESTION PARA LA SOSTENIBILIDAD DEL RECURSO HIDRICO	18.867.414.278.10	3.110.805.254,00	16,4%
3,32	GESTION PARA LA CONSERVACION SOSTENIBLE DE LOS RECURSOS NATURALES	3.832.500.000,00	92.800.000,00	2,4%
3,33	PARTICIPACION EQUITATIVA Y DIVERSA PARA LAL INCLUSION SOCIAL Y JUSTICIA AMBIENTAL	4.847.018.750,00	55.200.000,00	1.1%
3,34	GESTION PARA LA SOSTENIBILIDAD TERRITORIAL Y SECTORIAL	3.024.800.000,00	1.380.816.956,00	45,6%
3,35	CAMBIO CLIMATICO Y GESTION DEL RIESGO	3.528.591.261,50	471.600.000,00	13,3%
3.36	FORTALECOIMIENTO Y MODERNIZACION DE LA INSTITUCIONALIDAD AMBIENTAL	6.090.635.000,00	3.310.776.502,00	54,3%
	<b>TOTAL</b>	<b>40.190.959.289,60</b>	<b>8.421.998.712,00</b>	<b>20,9%</b>

<b>TOTAL INVERSION ENERO A JUNIO 2024 AMBOS PLANES</b>				
	<b>TOTAL</b>	<b>103.956.660.803,60</b>	<b>70.597.354.542,67</b>	<b>67,8%</b>

Es importante anotar que dentro del presente informe se muestra la ejecución de los gastos de inversión considerando el contenido de los dos planes de acción que estuvieron vigentes de enero a junio de 2024, indicando que en el plan de acción “Atlántico sostenible y resiliente” se registró información de ejecución hasta el día 5 de mayo en tanto que el plan de acción “Por un ambiente sin fronteras” comienza su registro de información a partir del día 6 de mayo de 2024.

Así mismo, la estructura del nuevo plan de acción conserva en general las 5 líneas estratégicas del plan de acción anterior, adicionándose una nueva denominada Cambio Climático y Gestión del Riesgo, situación que facilita en gran manera el análisis de los datos de la ejecución de inversión.

#### 4. PAGO DE DEFICIT VIGENCIAS ANTERIORES

De acuerdo a lo establecido en el plan de acción “Por un ambiente sin fronteras”, el presupuesto de la vigencia 2024 contempla una apropiación de \$11.381.976.946,31 destinada al Saneamiento del déficit fiscal de vigencias anteriores. A cierre del primer semestre de 2024 la ejecución de dicho rubro alcanza la suma de \$ 2.957.419.255,00 para un porcentaje de ejecución del 25,9% de la apropiación total.

NUM.	PROYECTO	PRESUPUESTO	EJECUCION	% EJEC.
3.36.09.01.03	Saneamiento del déficit fiscal de vigencias anteriores	11.381.976.946,31	2.957.419.255,00	25,9%
	<b>TOTAL</b>	<b>11.381.976.946,31</b>	<b>2.957.419.255,00</b>	<b>25,9%</b>