



**CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL ATLÁNTICO.
CRA**

**INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL
PRIMER SEMESTRE VIGENCIA 2025**

JESUS LEON INGINARES
Director General

TAYRO PIMIENTA DE LUQUEZ
Subdirector Financiero (E)

JERMAN BOHORQUEZ CAMARGO
Asesor Financiero de Dirección

Barranquilla, Julio de 2025

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 2025, 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 95.236 millones de pesos contra unos compromisos que ascendieron a la suma de 127.847 millones de pesos, situación que muestra una importante ejecución de gastos de 32.611 millones por encima de los ingresos recaudados a 30 de junio y genera la obligación de incrementar los niveles de ingreso para cumplir con los compromisos generados durante el primer semestre.

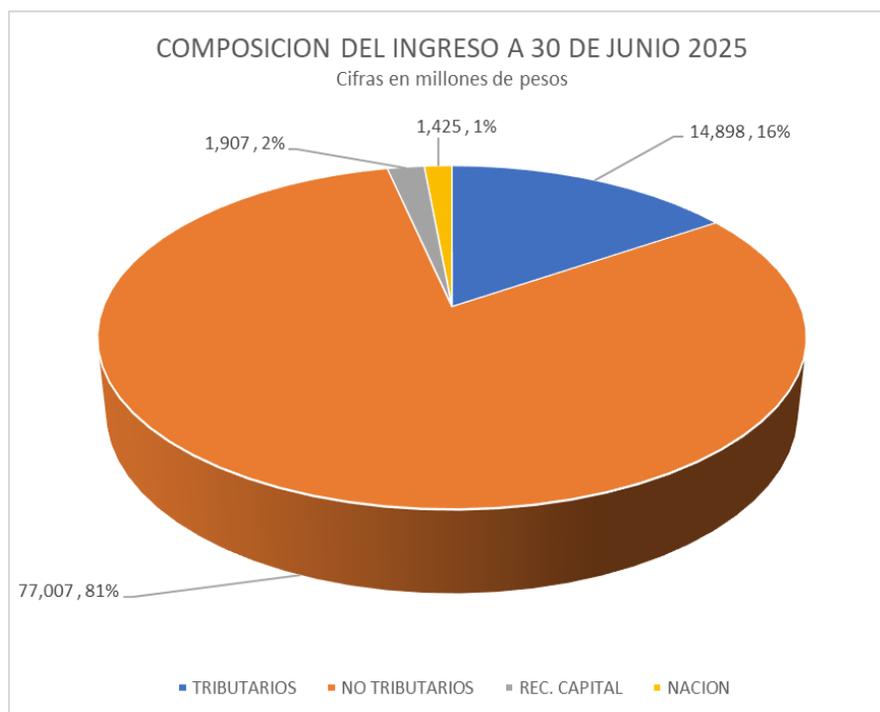
La ejecución del primer semestre de la vigencia 2025 corresponde al segundo de ejecución del plan institucional 2024-2027 “Por un ambiente sin fronteras” el cual comenzó a ser ejecutado de manera efectiva luego de su aprobación el día 5 de mayo de 2024.

EJECUCION DE INGRESOS

1. RESUMEN DE LA EJECUCION

El monto total de los ingresos acumulados al cierre del mes de junio de 2025, se ubican en la suma de \$95.236.556.976,92 los que comparados con los \$173.568.140.115,20 presupuestados, representan un 54.9% de ejecución de lo previsto, es importante anotar que el presupuesto fue inicialmente aprobado por la suma de \$157.234.403.176,00 y se han realizado ajustes presupuestales correspondientes a reducciones y adiciones por un valor neto de \$16.333.736.939,2.

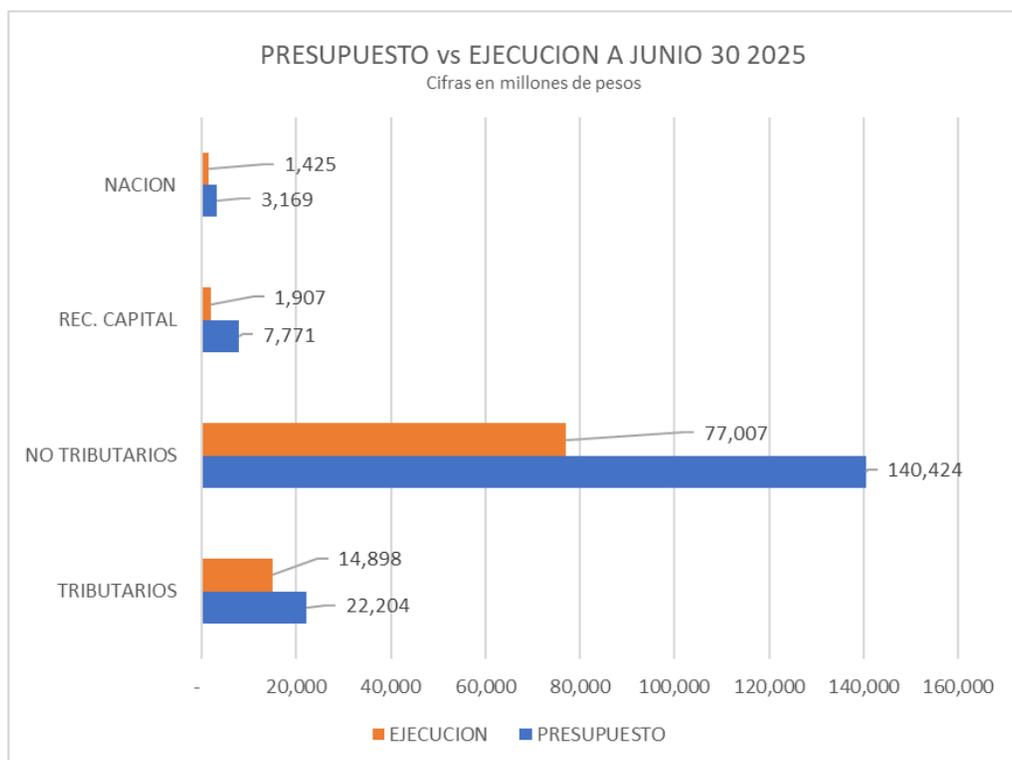
La ejecución total de ingresos puede observarse en el siguiente grafico resumen:



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 81% del total de recaudos, los tributarios, por su parte llegan al 16% de lo recaudado, los recursos de capital por su parte participan con porcentaje del 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 del Distrito de Barranquilla cuyo recaudo total de \$53.352,01 millones de pesos, representa un 57,1% del total de los ingresos.

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 2025.

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL ATLANTICO - C.R.A - . EJECUCION DE INGRESOS A JUNIO 30 DE 2025

| DESCRIPCION | PRESUPUESTO 2025 | EJECUCION | % | PENDIENTE DE RECAUDO |
|--|------------------|----------------|--------|----------------------|
| INGRESOS DE LOS ESTABLECIMIENTOS | 170,398,758,901 | 93,811,960,177 | 55.1% | 76,586,798,724 |
| INGRESOS CORRIENTES | 162,627,894,588 | 91,904,759,774 | 56.5% | 70,723,134,814 |
| TRIBUTARIOS | 22,204,182,455 | 14,898,011,705 | 67.1% | 7,306,170,750 |
| IMPUESTOS DIRECTOS | 22,204,182,455 | 14,898,011,705 | 67.1% | 7,306,170,750 |
| SOBRETASA AMBIENTAL | 22,204,182,455 | 14,898,011,705 | 67.1% | 7,306,170,750 |
| Vigencia actual | 18,738,429,992 | 12,401,784,606 | 66.2% | 6,336,645,386 |
| Vigencia anterior | 3,465,752,463 | 2,496,227,099 | 72.0% | 969,525,365 |
| NO TRIBUTARIOS | 140,423,712,133 | 77,006,748,069 | 54.8% | 63,416,964,064 |
| CONTRIBUCIONES | 18,452,077,197 | 8,649,118,135 | 46.9% | 9,802,959,062 |
| CONTRIBUCIONES DIVERSAS | 18,452,077,197 | 8,649,118,135 | 46.9% | 9,802,959,062 |
| CONTRIBUCIONES SECTOR ELECTRICO | 18,452,077,197 | 8,649,118,135 | 46.9% | 9,802,959,062 |
| ENERGIA CONVENCIONAL | 18,309,077,197 | 8,600,203,902 | 47.0% | 9,708,873,295 |
| TEBSA | 14,357,110,420 | 5,676,740,998 | 39.5% | 8,680,369,422 |
| Vigencia actual | 12,687,800,638 | 4,210,163,841 | 33.2% | 8,477,636,797 |
| Vigencia anterior | 1,669,309,782 | 1,466,577,157 | 87.9% | 202,732,625 |
| TERMOFLORES | 3,951,966,777 | 2,923,462,904 | 74.0% | 1,028,503,873 |
| Vigencia actual | 2,862,040,695 | 1,833,536,822 | 64.1% | 1,028,503,873 |
| Vigencia anterior | 1,089,926,082 | 1,089,926,082 | 100.0% | 0 |
| ENERGIA NO CONVENCIONAL | 143,000,000 | 48,914,233 | 34.2% | 94,085,767 |
| MONOMEROS | 143,000,000 | 48,914,233 | 34.2% | 94,085,767 |
| Vigencia actual | 132,000,000 | 48,914,233 | 37.1% | 83,085,767 |
| Vigencia anterior | 11,000,000 | 0 | 0.0% | 11,000,000 |
| TASAS Y DERECHOS ADMINISTRATIVOS | 22,178,513,066 | 14,972,282,474 | 67.5% | 7,206,230,592 |
| CERTIFICACIONES Y CONSTANCIAS | 291,683,905 | 36,211,833 | 12.4% | 255,472,072 |
| Vigencia actual | 291,683,905 | 36,211,833 | 12.4% | 255,472,072 |
| EVALUACION DE LICENCIAS Y TRAMITES | 2,262,976,052 | 3,223,080,265 | 142.4% | -960,104,213 |
| Vigencia actual | 2,022,707,931 | 2,336,301,753 | 115.5% | -313,593,822 |
| Vigencia anterior | 240,268,121 | 886,778,512 | 369.1% | -646,510,391 |
| SEGUIMIENTO A LICENCIAS Y TRAMITES AMBIENTALES | 7,353,487,761 | 1,859,674,645 | 25.3% | 5,493,813,116 |
| Vigencia actual | 7,019,238,317 | 1,629,864,562 | 23.2% | 5,389,373,755 |
| Vigencia anterior | 334,249,444 | 229,810,083 | 68.8% | 104,439,361 |
| TASA POR USO DEL AGUA | 2,454,936,443 | 2,187,829,330 | 89.1% | 267,107,113 |
| Vigencia actual | 2,358,370,810 | 2,041,985,326 | 86.6% | 316,385,484 |
| Vigencia anterior | 96,565,633 | 145,844,004 | 151.0% | -49,278,371 |
| TASA RETRIBUTIVA | 9,763,533,117 | 7,606,549,124 | 77.9% | 2,156,983,993 |
| Vigencia actual | 9,721,562,052 | 7,396,660,729 | 76.1% | 2,324,901,323 |
| Vigencia anterior | 41,971,065 | 209,888,395 | 500.1% | -167,917,330 |
| TASA POR APROVECHAMIENTO FORESTAL | 50,895,788 | 0 | 0.0% | 50,895,788 |
| Vigencia actual | 50,895,788 | 0 | 0.0% | 50,895,788 |
| Vigencia anterior | 0 | 0 | | 0 |
| 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 |
| OTROS INGRESOS | 0 | 58,937,277 | | -58,937,277 |
| MULTAS SANCIONES E INTERESES DE MORA | 51,463,057 | 33,327,998 | 64.8% | 18,135,059 |
| MULTAS Y SANCIONES | 37,103,535 | 14,000,000 | 37.7% | 23,103,535 |
| MULTAS AMBIENTALES | 37,103,535 | 14,000,000 | 37.7% | 23,103,535 |
| Vigencia actual | 31,395,299 | 0 | 0.0% | 31,395,299 |

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL ATLANTICO – CRA –
INFORME DE EJECUCION PRESUPUESTAL PRIMER SEMESTRE 2025

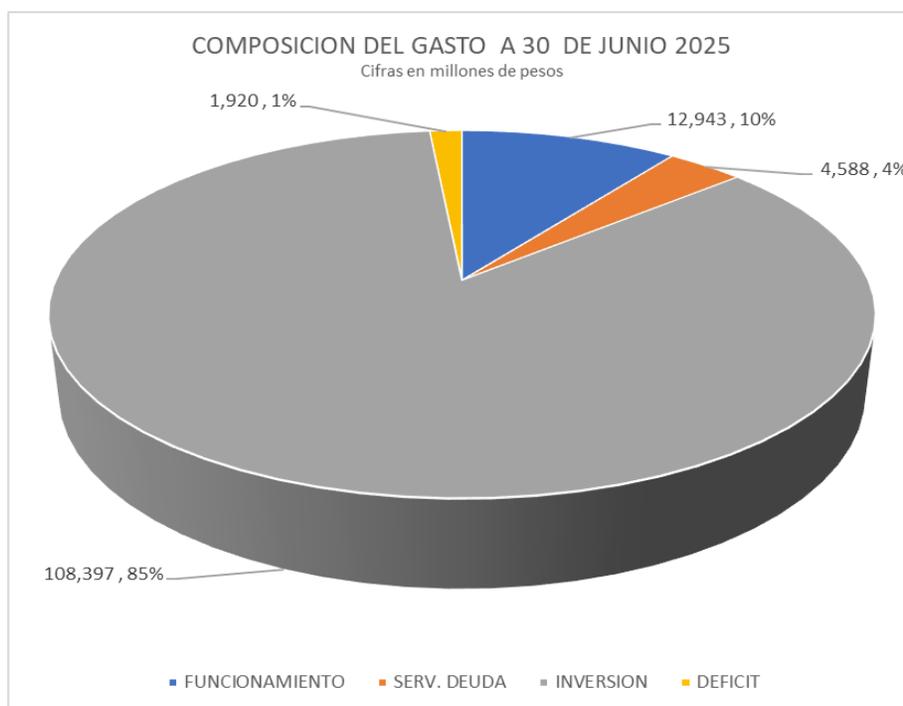
| | | | | |
|--|------------------------|-----------------------|--------------|-----------------------|
| Vigencia anterior | 5,708,236 | 14,000,000 | 245.3% | -8,291,764 |
| INTERESES DE MORA | 14,359,522 | 19,327,998 | | |
| TRASFERENCIAS CORRIENTES | 99,741,658,813 | 53,352,019,462 | 53.5% | 46,389,639,351 |
| TRASFERENCIAS DIFERENTES AL SGP | 99,741,658,813 | 53,352,019,462 | 53.5% | 46,389,639,351 |
| PARTICIPACION EN IMPUESTOS | 99,741,658,813 | 53,352,019,462 | 53.5% | 46,389,639,351 |
| PARTICIPACION AMBIENTAL EN EL IMPUESTO PREDIAL | 99,741,658,813 | 53,352,019,462 | 53.5% | 46,389,639,351 |
| Vigencia actual | 85,800,000,000 | 39,346,209,700 | 45.9% | 46,453,790,300 |
| Vigencia anterior | 13,941,658,813 | 14,005,809,762 | 100.5% | -64,150,949 |
| OTRAS UNIDADES DE GOBIERNO GENERAL | 0 | 0 | | 0 |
| OTRAS UNIDADES DE GOBIERNO GENERAL | 0 | 0 | | 0 |
| RECURSOS DE CAPITAL | 7,770,864,313 | 1,907,200,403 | 24.5% | 5,863,663,910 |
| DISPOSICION DE ACTIVOS | 0 | 0 | | |
| RENDIMIENTOS FINANCIEROS | 489,462,470 | 107,569,449 | 22.0% | 381,893,021 |
| Depósitos | 489,462,470 | 107,569,449 | 22.0% | 381,893,021 |
| TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 7,281,401,843 | 1,799,630,954 | | 5,481,770,889 |
| DE OTRAS ENTIDADES DE GOBIERNO | 7,281,401,843 | 1,799,630,954 | | 5,481,770,889 |
| CONDICIONADAS A LA ADQUISICION DE UN ACTIVO | 7,281,401,843 | 1,799,630,954 | | 5,481,770,889 |
| Vigencia actual | 5,161,770,890 | 0 | | 5,161,770,890 |
| Vigencia anterior | 2,119,630,953 | 1,799,630,954 | | 319,999,999 |
| RECURSOS DE LA NACION | 3,169,381,214 | 1,424,596,800 | 44.9% | 1,744,784,414 |
| Funcionamiento | 3,169,381,214 | 1,424,596,800 | 44.9% | 1,744,784,414 |
| TOTAL INGRESOS DE LA VIGENCIA | 173,568,140,115 | 95,236,556,977 | 54.9% | 78,331,583,138 |

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 2025, a la fecha está representado en la suma de \$173.568.140.115,20 de los cuales, \$27.109.052.697,20 se destinan a gastos de funcionamiento para un porcentaje de 15.6%, \$11.143.805.251,00 a servicio de la deuda, con un porcentaje del 6,4% y \$132.964.150.598,00 para gastos de inversión, representando un 76,6% del monto presupuestal y finalmente \$2.351.131.569,00 para el pago de déficit fiscal de vigencias anteriores, suma que representa el 1,4% del total presupuestado para la vigencia.

La ejecución de gastos al cierre del mes de junio de 2025 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
A JUNIO 30 DE 2025**

| DETALLE | PRESUPUESTO | COMPROMISOS | % EJECUCION |
|---|----------------|---------------|----------------|
| GASTOS DE PERSONAL | 17,585,842,587 | 7,371,057,077 | 41.9% |
| PLANTA PERSONAL PERMANENTE | 17,585,842,587 | 7,371,057,077 | 41.9% |
| FACTORES SALARIALES COMUNES | 10,859,297,793 | 4,742,924,996 | 43.7% |
| Sueldo básico | 8,900,039,196 | 4,025,807,124 | 45.2% |
| Subsidio de alimentación | 9,950,580 | 5,336,296 | 53.6% |
| Auxilio de transporte | 14,928,960 | 11,393,332 | 76.3% |
| Prima de servicios | 382,685,318 | 376,502,952 | 98.4% |
| Bonificación por servicios prestados | 259,582,907 | 151,002,988 | 58.2% |
| Horas extras dominicales y festivos | 63,000,000 | 24,308,228 | 38.6% |
| Prima de Navidad | 830,480,292 | 863,715 | 0.1% |
| Prima de vacaciones | 398,630,540 | 147,710,361 | 37.1% |
| FACTORES SALARIALES ESPECIALES | 0 | 0 | |
| Quinquenios | 0 | 0 | |
| CONTRIBUCIONES INHERENTES A NOMINA | 4,978,809,321 | 1,762,866,442 | 35.4% |
| Pensiones | 2,241,639,693 | 532,113,471 | 23.7% |
| Salud | 783,918,396 | 371,859,108 | 47.4% |
| Aportes de Cesantías | 904,936,983 | 378,817,563 | 41.9% |
| Aportes caja de compensación | 400,155,358 | 184,213,000 | 46.0% |
| Aportes riesgos laborales | 147,964,693 | 70,765,400 | 47.8% |
| Aportes ICBF | 300,116,519 | 134,979,600 | 45.0% |
| Aportes SENA | 200,077,679 | 90,118,300 | 45.0% |
| REMUNERACION NO CONST. DE FACTOR SALARIAL | 1,747,735,473 | 865,265,639 | 49.5% |
| Sueldo de vacaciones | 444,999,260 | 212,761,790 | 47.8% |
| Bonificación especial de recreación | 49,444,362 | 18,297,321 | 37.0% |
| Prima técnica no salarial | 1,210,482,540 | 605,966,934 | 50.1% |
| Prima de coordinación | 42,809,311 | 28,239,594 | 66.0% |
| ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS | 3,155,876,542 | 2,157,660,861 | 68.4% |
| 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 | 9,796,286 | 21.8% |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | 45,000,000 | 9,796,286 | 21.8% |
| Productos alimenticios bebidas y tabaco | 20,000,000 | 364,200 | 1.8% |
| Otros bienes trasportables | 25,000,000 | 9,432,086 | 37.7% |
| ADQUISICION DE SERVICIOS | 3,090,876,542 | 2,147,864,575 | 69.5% |
| Servicio de distribución de electricidad gas y agua | 614,022,899 | 175,752,783 | 28.6% |
| Servicios financieros y servicios conexos | 159,791,694 | 85,016,292 | 53.2% |
| Servicios prestados a empresas | 2,066,258,839 | 1,783,654,489 | 86.3% |
| Viáticos de los funcionarios en comisión | 250,803,110 | 103,441,011 | 41.2% |
| TRASFERENCIAS CORRIENTES | 6,037,595,648 | 3,377,638,888 | 55.9% |
| A ENTIDADES DE GOBIERNO | 5,962,359,299 | 3,311,864,263 | 55.5% |
| A ORGANOS DEL PGN | 5,962,359,299 | 3,311,864,263 | 55.5% |
| Fondo de compensación ambiental | 5,962,359,299 | 3,311,864,263 | 55.5% |
| Fondo de sentencias y conciliaciones | 0 | 0 | |

| | | | |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------|
| OTRAS ENTIDADES DE GOBIERNO GENERAL | 75,236,349 | 65,774,625 | 87.4% |
| Asocars | 75,236,349 | 65,774,625 | 87.4% |
| GASTOS POR TRIBUTOS MULTAS SANCIONES | 329,737,920 | 37,129,500 | 11.3% |
| IMPUESTOS TERRITORIALES | 48,681,506 | 36,810,000 | 75.6% |
| Predial | 48,681,506 | 36,810,000 | 75.6% |
| TASAS Y DERECHOS ADMINISTRATIVOS | 10,804,234 | 319,500 | 3.0% |
| TASAS Y DERECHOS DE TRANSITO | 10,804,234 | 319,500 | 3.0% |
| Tasas y derechos de tránsito | 10,804,234 | 319,500 | 3.0% |
| CONTRIBUCIONES | 270,252,180 | 0 | 0.0% |
| CUOTA DE FISCALIZACION | 270,252,180 | 0 | 0.0% |
| Cuota de fiscalización | 270,252,180 | 0 | 0.0% |
| TOTAL FUNCIONAMIENTO | 27,109,052,697 | 12,943,486,326 | 47.7% |

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 que posteriormente fue renegociada en la vigencia 2021 con el Banco de Occidente.

Para la vigencia 2025 se contemplaron pagos por Intereses por un monto de \$6.298.504.001,00 y abono a capital por la suma de \$4.845.301.250,00 para un monto total previsto de \$11.143.805.251,00.

Al cierre del primer semestre de la vigencia, el pago de intereses por la deuda pública de la entidad ascendió a \$2.164.926.023,25 para un porcentaje del 34,4% en tanto que el pago por capital se ubico en la suma de \$2.422.650.625,06 para un porcentaje del 50,0% de lo previsto.

El resumen, el monto pagado durante el primer semestre de la vigencia 2025 en servicio de la deuda ascendió a la suma de \$4.587.576.648,31 para un porcentaje de ejecución del 41,2% de lo previsto para 2025.



3. GASTOS DE INVERSION

Al cierre del primer semestre del presente año, los gastos de inversión han alcanzado una ejecución de \$108.397.126.468,79 representando un porcentaje de ejecución del 81.5% de acuerdo al siguiente detalle.

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL ATLANTICO – CRA –
 EJECUCION PRESUPUESTAL DE GASTOS DE INVERSION
 JUNIO 2025

| LINEAS DE ACCION PLAN INSTITUCIONAL 2024-2027 "POR UN AMBIENTE SIN FRONTERAS" | | | | |
|---|---|-------------------|-------------------|---------|
| NUM. | PROYECTO | PRESUPUESTO | EJECUCION | % EJEC. |
| 3,31 | GESTION PARA LA SOSTENIBILIDAD DEL RECURSO HIDRICO | 39.070.284.998,00 | 33.558.195.487,99 | 85,89% |
| 3,32 | GESTION PARA LA CONSERVACION SOSTENIBLE DE LOS RECURSOS NATURALES | 15.942.951.843,00 | 7.612.591.162,20 | 47,75% |
| 3,33 | PARTICIPACION EQUITATIVA Y DIVERSA PARA LAL INCLUSION SOCIAL Y JUSTICIA AMBIENTAL | 7.030.000.000,00 | 6.756.545.089,13 | 96,24% |
| 3,34 | GESTION PARA LA SOSTENIBILIDAD TERRITORIAL Y SECTORIAL | 9.072.215.429,00 | 4.802.247.119,34 | 52,93% |

| | | | | |
|------|--|---------------------------|---------------------------|---------------|
| 3,35 | CAMBIO CLIMATICO Y GESTION DEL RIESGO | 53.052.605.028,00 | 49.715.438.190,02 | 93,71% |
| 3.36 | FORTALECOIMIENTO Y MODERNIZACION DE LA INSTITUCIONALIDAD AMBIENTAL | 8.796.093.300,00 | 5.943.109.420,11 | 67,56% |
| | TOTAL | 132.964.150.598,00 | 108.397.126.468,79 | 81.52% |

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 2025 contempla una apropiación de \$2.351.131.569,00 destinada al Saneamiento del déficit fiscal de vigencias anteriores. A cierre del primer semestre de 2025 la ejecución de dicho rubro alcanza la suma de \$ 1.919.628.802,09 para un porcentaje de ejecución del 81,6% de la apropiación total.

| NUM. | PROYECTO | PRESUPUESTO | EJECUCION | % EJEC. |
|---------------|--|-------------------------|-------------------------|--------------|
| 3.36.09.01.03 | Saneamiento del déficit fiscal de vigencias anteriores | 2.351.131.569,00 | 1.919.628.802,09 | 81,6% |
| | TOTAL | 2.351.131.569,00 | 1.919.628.802,09 | 81,6% |