



**CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL ATLÁNTICO.  
CRA**

**INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL  
PRIMER SEMESTRE VIGENCIA 2017**

**ALBERTO ESCOLAR VEGA**  
Director General

**ADOLFO BERNAL GUTIERREZ**  
Gerente Financiero

**JERMAN BOHORQUEZ CAMARGO**  
Profesional especializado Presupuesto

Barranquilla, Julio de 2017

## 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 2017, 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 49.388.043.377.00 contra unos compromisos que ascendieron a la suma de \$60.122.597.935,00.

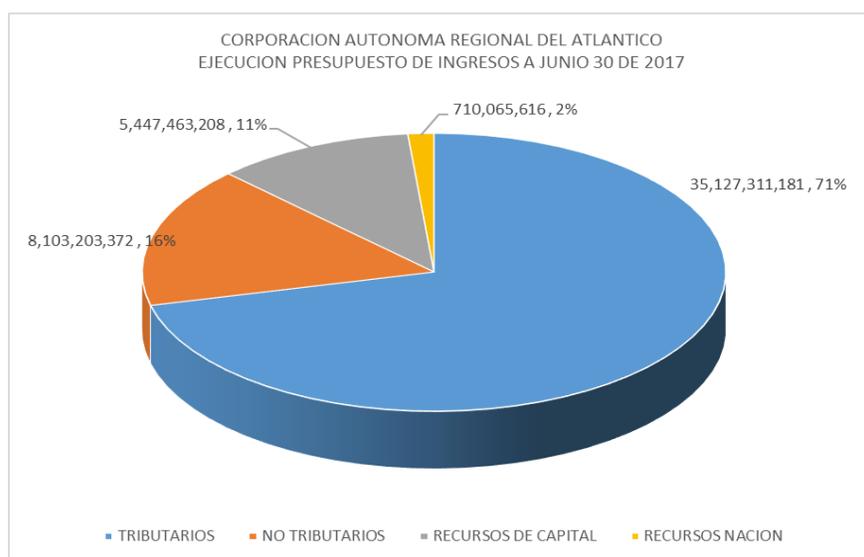
Con los resultados obtenidos, se garantiza la continuidad en la ejecución de los ejes estratégicos que hacen parte del plan de acción vigente y el logro de los objetivos de la CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL ATLANTICO – CRA – en desarrollo de su cometido estatal.

## EJECUCION DE INGRESOS

### 1. RESUMEN DE LA EJECUCION

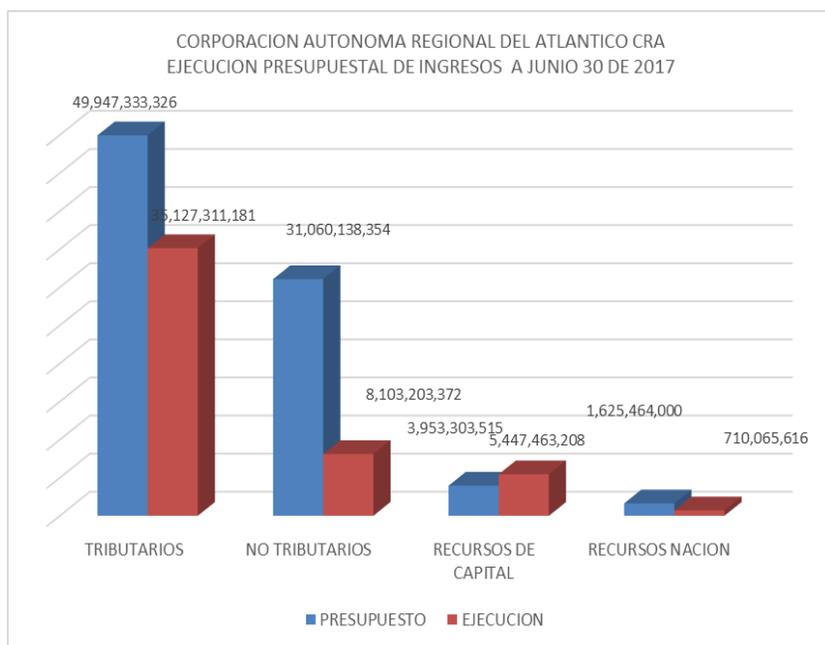
El monto total de los ingresos acumulados al cierre del mes de junio de 2017 se ubican en la suma de 49.388.043.377.00 los que comparados con los \$86.586.239.197,00 presupuestados, representan un 57,04% de ejecución de lo inicialmente planteado.

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 tributarios representan un peso relativo muy importante para la entidad con un 70,3% del total de recaudos, los no tributarios, por su parte apenas llegan al 26,0% de lo recaudado, los recursos de capital por su parte alcanzaron una ejecución del 137,8% del monto inicialmente previsto debido a la recuperación de cartera especialmente por concepto de convenios.

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



## 2. EJECUCION POR RUBRO DE INGRESOS

### 2.1. INGRESOS CORRIENTES:

Los ingresos corrientes de la Corporación están constituidos por los ingresos tributarios, dentro de los cuales se encuentran el porcentaje de impuesto predial pagado por el Distrito de Barranquilla y la Sobretasa predial generada en los demás municipios del Departamento y los no tributarios dentro de los cuales se encuentran las tasas, transferencias, multas, contribuciones y servicios ambientales, éstos representan el 94.6% de los ingresos presupuestados de la CRA.

### 2.1.1. INGRESOS TRIBUTARIOS

#### ✓ SOBRETASA AMBIENTAL

El Distrito Especial Industrial y Portuario de Barranquilla, se constituye en una de las rentas más importantes para la Corporación, para la vigencia 2017 se tiene presupuestado un recaudo total por la suma de \$44.437.500.000,00, de los cuales se ha logrado una ejecución del 68,3% representado en un recaudo de \$30.357.809.215,00.

El recaudo de la sobretasa predial en los demás municipios de la jurisdicción se presupuestó para el 2017 en la suma de \$5.509.833.326,00, la ejecución al cierre del primer semestre de la vigencia 2017, ha alcanzado un recaudo total de \$4.769.501.966,00 lográndose una excelente ejecución del 86,5% de lo previsto, cifra que denota la buena gestión de cobro de la dependencia encargada del tema en la Corporación.

### 2.1.2. INGRESOS NO TRIBUTARIOS

#### ✓ TRANSFERENCIAS DEL SECTOR ELECTRICO

De acuerdo al comportamiento histórico de ingresos por transferencias del sector eléctrico en los últimos tres años, la Corporación consideró prudente estimar ingresos por Termo Barranquilla (TEBSA) por la suma de \$9.527.009.925,00, por parte de TERMOFLORES la suma de \$4.946.653.789,00 y por parte de los autogeneradores la

suma de \$89.347.987,00 para un total de transferencias de del sector eléctrico de \$14.563.011.701,00.

Al cierre del primer semestre de la vigencia 2017, los ingresos ejecutados ascendieron a \$2.838.325.509,00 para el caso de Tebsa para una ejecución del 29,8%, (\$656.464.020,00) para el caso de Termoflores para una ejecución del 13,2% de lo presupuestado y finalmente un recaudo de \$47.659.830,00 para el caso de las autogeneradoras, valor que representa un 53,3% del monto presupuestado para la vigencia 2017.

#### ✓ TASA RETRIBUTIVA MUNICIPIOS

Para el 2017, se presupuestó un recaudo por el valor de 3.289.223.143,00, de los cuales han ingresado a 30 de junio, la suma de 407.196.348,00, cifra que representa una ejecución del 12,4% de la meta presupuestada.

#### ✓ TASA RETRIBUTIVA BARRANQUILLA

Para el 2017, se presupuestó un recaudo por el valor de \$6.424.228.046,00), de los cuales han ingresado a 30 de junio, la suma de \$2.041.575.061,00, cifra que representa una ejecución del 31,8% de la meta presupuestada.

#### ✓ TASA POR USO MUNICIPIOS

La estimación para la vigencia 2017 se fundamentó en el recaudo histórico, presupuestándose un recaudo de \$265.862.083,00. Al cierre del primer semestre de 2017, la ejecución presupuestal muestra un monto ejecutado de \$261.116.171,00 para un porcentaje de recaudo del 98,2%.

#### ✓ TASA POR USO BARRANQUILLA

El presupuesto por concepto de Tasa por Uso Barranquilla muestra una cifra inicial a recaudar por \$113.480.202,00, valor que se fundamenta en las ejecuciones de las últimas vigencias, a 30 de junio de 2017, el porcentaje recaudado se ubica en el 40,3% para un monto de \$45.708.641,00.

### 2.1.3. OTROS INGRESOS

De acuerdo con el artículo 46 de la ley 99 de 1993, también constituyen patrimonio y rentas de la CRA, los ingresos por concepto de:

#### ✓ SALVOCONDUCTOS

Teniendo en cuenta que en el área de jurisdicción de la Corporación se encuentran registrados un total 40 programas de zootecnia desarrollados por 22 zootecnicos y la difícil situación económica que afronta este sector por razones relacionadas con la ola invernal de 2010, la consecuente inundación del sur del departamento y los posteriores periodos de sequía, situaciones de las cuales no se ha podido recuperar el sector productivo, se presupuestó para la vigencia 2017 unos ingresos por la suma de 17.136.034,00, como desarrollo de las actividades de salvoconductos de movilización para el transporte de especímenes o productos de la fauna silvestre.

El recaudo por este rubro de ingresos a la fecha alcanza la suma de \$7.370.226,00 para un porcentaje de recaudos del 43,0%.

#### ✓ CITES VISITAS DE SACRIFICIO E INSPECCION

La Corporación debe ejercer las funciones de supervisión constantes de las actividades relacionadas con los zootecnicos en el Departamento del Atlántico, para el otorgamiento de los cupos de Aprovechamiento y de producción, siguiendo las directrices de la

convención sobre el Comercio Internacional de Especies Amenazadas de Fauna y Flora Silvestre – CITES, estas actividades generan unos costos los cuales deben ser trasladados a los usuarios, representando un presupuesto de recaudo por esta actividad para el año 2017 por la suma de 8.847.946,00.

El recaudo efectivo al cierre del primer semestre de la vigencia está representado en la suma de \$16.015.621,00 cifra que alcanzo un porcentaje de recaudo del 181.0% del monto presupuestado.

- ✓ SERVICIOS DE EVALUACION Y SEGUIMIENTO DE LICENCIAS  
PERMISOS AUTORIZACIONES OTROS INSTRUMENTOS DE CONTROL  
Y MULTAS

En la presente vigencia la Corporación Autónoma Regional del Atlántico - C.R.A., ha continuado con el seguimiento a los usuarios existentes de los diferentes sectores (canteras, rellenos, mataderos, hospitales, industrias, entre otros) e identificaron nuevos usuarios, los cuales originan los cobros por autoridad ambiental.

Por ser estas actividades, las más importantes que ejerce la Corporación como autoridad ambiental, se ha presupuestado para la vigencia 2017 por estos conceptos la suma de \$4.054.582.489,00.

En lo transcurrido de la presente vigencia se ha realizado un esfuerzo importante en el proceso de cobro y se ha logrado recaudar en el rubro de servicios ambientales, \$1.769.753.414,00, representando un 43,6% de lo presupuestado.

- ✓ REPOBLAMIENTO DE BABILLAS

Para la vigencia 2017 se presupuestó la suma de \$2.805.660,00 de recaudo por concepto de repoblamiento de babillas, a la fecha se ha recaudado un total de \$1.231.000,00 para un porcentaje del 43,8%.

#### ✓ CONVENIOS CORPORATIVOS

La Corporación estimo conveniente presupuestar unos ingresos por concepto de convenios corporativos para la vigencia 2017 por un monto total de 2.000.000.000,00 como cifra básica en la medida en que en las ultimas vigencias se han gestionado cuantiosos recursos por este concepto.

Al cierre del primer semestre de 2017, el recaudo efectivo de recursos por este concepto alcanza la suma de 10.000.000,00 cifra que espera ser superada en lo que resta de la vigencia.

#### 2.2. RECURSOS DE CAPITAL

Dentro de este rubro se contemplan los ingresos por concepto Cuentas por Cobrar y Rendimientos Financieros, los cuales se proyectaron en \$3.533.146.353,00 y \$420.000.000,00, respectivamente.

El recaudo por Cuentas por cobrar de vigencias anteriores alcanzó un monto total de 5.352.593.675,00 para un porcentaje de ejecución del 151.5%.

Los rendimientos financieros han alcanzado un recaudo de \$94.869.533,00 para un porcentaje de recaudo del 22.6%, situación que se origina en la permanencia de recursos financieros en varios productos con base en ingresos trasladados desde la nación con destino a gastos de inversión de varios proyectos de la entidad.

#### 2.2. APORTES DE LA NACION

✓ Para funcionamiento

Atendiendo al decreto 2170 de 2016, mediante el cual se liquida el Presupuesto General De la Nación se incluyo una estimación inicial por concepto de aportes de la nación para funcionamiento de la Corporación por la suma de \$1.625.454.000.00, destinados a financiar los gastos de personal de la Corporación,

Luego de llevar a cabo la ejecución presupuestal correspondiente al primer semestre de 2017, la Corporación ha recibido efectivamente la suma de \$710.065.616.00 correspondientes al 43.7% del PAC programado para la vigencia 2017.

✓ Para inversión

Dentro del decreto de liquidación del Presupuesto General de la Nación no se encuentran apropiaciones destinadas a la financiación de proyecto alguno en la sección presupuestal que corresponde a la Corporación Autónoma Regional del Atlántico, razón por la cual no se incluyó recurso alguno por este concepto en la previsión presupuestal de la entidad.

El siguiente cuadro muestra el detalle de la ejecución presupuestal de ingresos y los valores pendientes por ejecutar a 30 de junio de 2017.

**CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL ATLANTICO - C.R.A - .  
EJECUCION DE INGRESOS A JUNIO 30 DE 2017**

PRESUPUESTO 2017		EJECUCION A 30 DE JUNIO DE 2017	
INGRESOS ESTABLECIMIENTOS	84,960,775,197.00	48,677,977,761	57.3%
INGRESOS CORRIENTES	81,007,471,682.00	43,230,514,553	53.4%
Tributarios	49,947,333,326	35,127,311,181	70.3%
Porcentaje impuesto predial	44,437,500,000	30,357,809,215	68.3%
Sobretasa municipios	5,509,833,326	4,769,501,966	86.6%
Contribución valorización	-	-	0.0%
NO TIBUTARIOS	31,060,138,356	8,103,203,372	26.1%
Venta de bienes y servicios	4,401,527,519	1,793,926,792	40.8%
Venta de arboles	-	-	0.0%
Salvoconductos	17,136,034	7,370,226	43.0%
Cites	8,847,946	16,015,621	181.0%
Servicios ambientales	4,054,582,489	1,769,753,415	43.6%
Multas	30,737,709	-	0.0%
Otros ingresos	12,008,459	167,530	1.4%
Autoridad Ambiental (antes DAMAB)	278,214,882		
Certificaciones Ambientales	-	620,000	
Aportes otras entidades	14,563,011,701	3,542,449,359	24.3%
Tebesa	9,527,009,925	2,838,325,509	29.8%
Termoflores	4,946,653,789	656,464,020	13.3%
Autogeneradores	89,347,987	47,659,830	0.0%
Otros ingresos	12,095,599,136	2,766,827,221	22.9%
Retributiva municipios	3,289,223,143	407,196,348	12.4%
Retributiva Barranquilla	6,424,228,048	2,041,575,061	31.8%
Uso municipios	265,862,083	261,116,171	98.2%
Uso Barranquilla	113,480,202	45,708,641	40.3%
Replamiento babillas	2,805,660	1,231,000	43.9%
Convenios Corporativos	2,000,000,000	10,000,000	0.5%
Rec. De Capital	3,953,303,515	5,447,463,208	137.8%
Cuentas por cobrar	3,533,146,353	5,352,593,675	151.5%
Rendimientos financieros	420,157,162	94,869,533	22.6%
Rec.Nacion	1,625,464,000	710,065,616	43.7%
Funcionamiento	1,625,464,000	710,065,616	43.7%
Inversion	-	-	
<b>TOTAL</b>	<b>86,586,239,197</b>	<b>49,388,043,377</b>	<b>57.0%</b>

## EJECUCION DE GASTOS

### 1. EJECUCION PRESUPUESTO DE GASTOS

Acorde con el comportamiento de los ingresos, el Presupuesto de Gastos de la Corporación para la vigencia 2017; se presupuestó inicialmente en la suma de \$86.586.239.197,00, de los cuales, \$11.825.331.539,00, se destinaron a gastos de funcionamiento para un porcentaje de 13.7% y \$74.760.907.658,00 correspondientes al 86.3% destinados a gastos de inversión.

En lo corrido de la actual vigencia el presupuesto tanto de ingresos como de gastos ha sido sometido a una sola modificación considerándose que en el decreto 2170 de 2016 se incluyó la participación de la entidad en el presupuesto general de la nación en la suma de 1.624 millones de pesos y no en 1.812 millones tal como se había previsto inicialmente. .

La ejecución de gastos al cierre del mes de junio de 2017 puede resumirse en la siguiente gráfica.



## 1. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

Al cierre del primer semestre de la vigencia 2017, los gastos de funcionamiento se han ejecutado en un porcentaje del 43.4% para un monto total de \$5.131.026.072,00 según se observa en el siguiente detalle:

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL ATLANTICO – CRA – EJECUCION  
 PRESUPUESTAL DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO  
 PRIMER SEMESTRE VIGENCIA 2017

	PPTO	EJECUCION	% EJEC
CONCEPTO	TOTAL	30/06/17	
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>			
<b>GASTOS DE PERSONAL</b>	<b>5,920,521,356</b>	<b>2,959,548,070</b>	<b>50.0%</b>
<b>SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NOMINA</b>	<b>3,879,131,465</b>	<b>1,639,545,320</b>	42.3%
SUELDOS	2,869,387,877	1,341,835,857	44.8%
SUELDOS	1,689,195,280	789,434,488	46.7%
SUELDOS DE VACACIONES	166,076,597	72,335,753	43.6%
PR. TECNICA	403,215,924	180,491,951	44.8%
PRIMA TECNICA NO SALARIAL	324,243,108	144,401,580	44.5%
PRIMA DE COORDINACION	78,972,816	36,090,371	45.7%
OTROS	567,658,890	101,457,645	17.9%
BONIFICACION POR SERVICIOS PRESTADOS	84,442,909	40,923,036	48.5%
BONIFICACION ESPECIAL DE RECREACION	15,698,863	5,787,905	36.9%
SUBSIDIO DE ALIMENTACION	6,950,966	3,722,200	53.5%
AUXILIO DE TRANSPORTES	9,062,928	4,791,634	52.9%
PRIMA DE SERVICIOS	96,559,925	0	0.0%
PRIMA DE VACACIONES	126,312,421	46,232,870	36.6%
PRIMA DE NAVIDAD	228,630,878	0	0.0%
HORAS EXTRAS	37,370,000	15,759,867	42.2%
HORAS EXTRAS, DIAS FESTIVOS	1,498,774	0	0.0%
<b>SERV.PERS.IND</b>	<b>900,000,000</b>	<b>870,188,225</b>	<b>96.7%</b>
HONORARIOS	600,000,000	572,406,893	95.4%
REMUNERACION SERVICIOS TECNICOS	300,000,000	297,781,332	99.3%
<b>CONTRIB. NOMINA</b>	<b>1,141,389,891</b>	<b>449,814,525</b>	<b>39.4%</b>
<b>ADMINISTRADAS POR EL SECTOR</b>	<b>816,879,953</b>	<b>294,589,183</b>	<b>36.1%</b>

<b>PRIVADO</b>			
CAJAS COMP.	113,031,811	45,851,100	40.6%
PENSIONES	383,724,452	133,315,935	34.7%
SALUD	266,063,536	94,340,148	35.5%
ARP	54,060,154	21,082,000	39.0%
<b>ADMINISTRADAS POR EL SECTOR PUBLICO</b>	<b>324,509,938</b>	<b>155,225,342</b>	<b>47.8%</b>
FNA	183,220,174	97,901,142	53.4%
I.C.B.F	84,773,858	34,392,000	40.6%
SENA	56,515,906	22,932,200	40.6%
<b>GASTOS GENERALES</b>	<b>1,407,821,743</b>	<b>984,952,664</b>	<b>70.0%</b>
IMPUESTOS Y MULTAS	30,166,528	23,505,220	77.9%
IMP.Y CONTRIB.	30,166,528	23,505,220	77.9%
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	1,377,655,215	961,447,444	69.8%
ENS. Y EQ. OFIC	5,000,000	1,939,700	0.0%
MAT. Y SUM.	40,000,000	23,067,157	57.7%
MANTEN.	768,577,455	710,738,013	92.5%
COM.Y TRANS.	6,000,000	876,167	14.6%
IMPR.PUBLICAC.	7,700,000	1,349,000	17.5%
SERV. PUBLICOS	251,902,017	103,642,149	41.1%
SEGUROS	100,000,000	0	0.0%
VIATICOS	128,922,545	119,835,258	93.0%
GASTOS FINANC.	69,553,198	0	0.0%
<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	<b>4,496,988,440</b>	<b>1,186,525,340</b>	<b>26.4%</b>
<b>TRANSFERENCIAS AL SECTOR PUBLICO</b>	<b>94,954,000</b>	<b>0</b>	<b>0.0%</b>
ORDEN NACIONAL	94,954,000	0	0.0%
AUDITAJE	94,954,000	0	0.0%
<b>OTRAS TRANSFERENCIAS</b>	<b>4,402,034,440</b>	<b>1,186,525,340</b>	<b>27.0%</b>
Sent.y Concil.	0	0	0.0%
Transf Asocars	40,000,000	37,326,460	93.3%
Transf.Fondo de Compensacion	4,362,034,440	1,149,198,880	26.3%
<b>TOTAL</b>	<b>11,825,331,539</b>	<b>5,131,026,074</b>	<b>43.4%</b>

## 2. GASTOS DE INVERSION

Al cierre del primer semestre del presente año, los gastos de inversión han alcanzado una ejecución de \$54.991.571.861 representando un porcentaje de ejecución del 73,6% de acuerdo al siguiente detalle.

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL ATLANTICO – CRA –  
EJECUCION PRESUPUESTAL DE GASTOS DE INVERSION  
JUNIO 2017

NUM.	PROYECTO	PRESUPUESTO	EJECUCION	% EJEC.
3.10	ECOSISTEMAS MARINOS Y COSTEROS	3,385,080,767	1,957,210,277	57.8%
3.11	RECURSO HIDRICO	42,945,826,891	37,460,075,315	87.2%
3.12	PRESERVACION DEL CAPITAL NATURAL	8,400,000,000	2,725,760,335	32.4%
3.13	EDUCACION AMBIENTAL Y PARTICIPACION	3,050,000,000	1,874,053,575	61.4%
3.14	GLOBALIZACION DE ASUNTOS AMBIENTRALES	5,600,000,000	2,643,634,028	47.2%
3.15	GOBERNANZA	8,310,000,000	6,161,260,110	74.1%
3.16	CRECIMIENTO INSTITUCIONAL	2,840,000,000	1,997,725,493	70.3%
3.17	OTRAS INVERSIONES	230,000,000	171,852,729	74.7%
	<b>TOTAL</b>	<b>74,760,907,658</b>	<b>54,991,571,861</b>	<b>73.6%</b>