



CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL ATLÁNTICO.  
CRA

INFORME DE GESTIÓN PRESUPUESTAL  
VIGENCIA 2021

JESÚS LEÓN INGINARES  
Director General

TAYRO PIMIENTA DE LUQUEZ  
Subdirector Financiero (E)

Barranquilla, Enero de 2022

## PRESENTACIÓN

Se presenta a continuación el informe de gestión presupuestal de la CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL ATLÁNTICO – CRA - correspondiente a la vigencia 2021, 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, se generaron ingresos presupuestales por un total de 116.529 millones de pesos contra unos compromisos que ascendieron a la suma de 114.616 millones de pesos, situación que muestra una excelente política fiscal en la administración de los recursos de la entidad, se genera un superávit de 1.913 millones de pesos observándose de esta manera el compromiso y la seriedad en gestión de la Corporación.

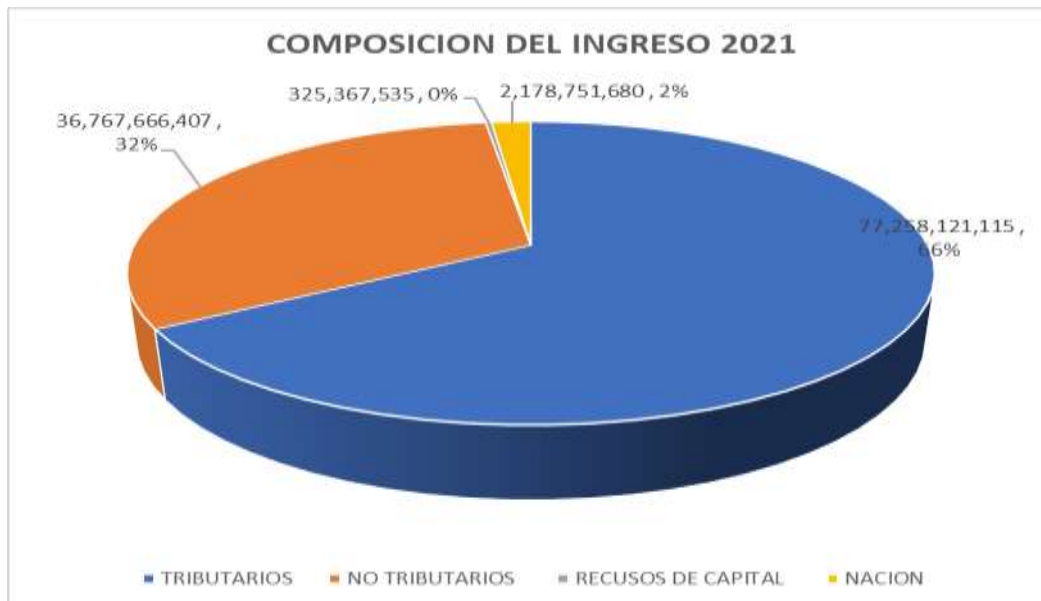
La ejecución de la vigencia 2021 refleja el contenido del Plan de Acción “Atlántico Sostenible y Resiliente” aprobado por el Consejo Directivo para el periodo 2020 – 2023.

## EJECUCION DE INGRESOS

### 1. RESUMEN DE LA EJECUCION

El monto total de los ingresos acumulados al cierre del mes de diciembre de 2021, se ubican en la suma de \$116.529.906.738 los que comparados con los \$147.853.042.891 presupuestados, representan un 78.8% de ejecución de lo inicialmente planteado.

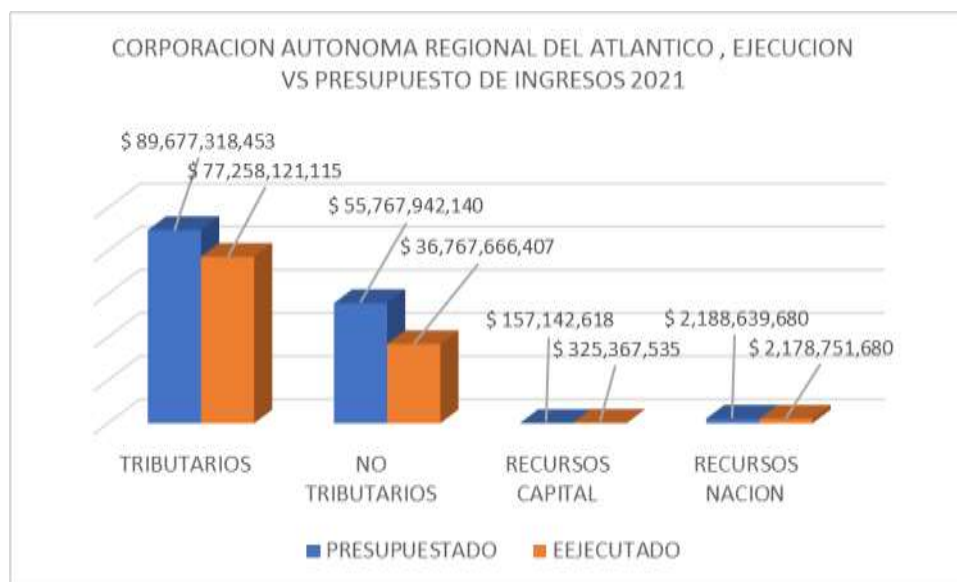
La ejecución total de ingresos puede observarse en el siguiente grafico resumen:



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 66,3% del total de recaudos, los no tributarios, por su parte llegan al 31.5% de lo

recaudado, los recursos de capital por su parte participan con un 0.28% del monto total recaudado y los aportes de la nación apenas representan el 1.87% de los recaudos.

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 al 31 de diciembre de 2021.

**CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL ATLANTICO - C.R.A - .  
EJECUCION DE INGRESOS A DICIEMBRE 31 DE 2021**

DETALLE	PROYECCION	EJECUCION DICIEMBRE 31 2021	
		RECAUDO	%
<b>INGRESOS PROPIOS</b>	<b>\$ 145,664,403,211</b>	<b>\$ 114,351,155,056</b>	<b>78.5%</b>
<b>INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>145,507,260,593</b>	<b>114,025,787,521</b>	<b>78.4%</b>
<b>INGRESOS TRIBUTARIOS</b>	<b>89,677,318,453</b>	<b>77,258,121,115</b>	<b>86.2%</b>
Porcentaje impuesto predial	76,661,172,198	64,933,097,755	84.7%
vigencia actual	62,364,370,166	52,797,722,339	84.7%
vigencia anterior	14,296,802,032	12,135,375,416	84.9%
Sobretasa municipios	13,016,146,255	12,325,023,360	94.7%
vigencia actual	11,093,139,316	9,745,903,206	87.9%
vigencia anterior	1,923,006,939	2,579,120,154	134.1%
<b>INGRESOS NO TIBUTARIOS</b>	<b>55,829,942,140</b>	<b>36,767,666,406</b>	<b>65.9%</b>
Venta de bienes y servicios	4,372,863,724	6,168,394,807	141.1%
Salvoconductos	2,443,325	-	0.0%
vigencia actual	2,443,325	-	0.0%
vigencia anterior	-	-	-
Cites - Visitas de sacrificio y cupo e inspección	9,007,827	6,211,950	69.0%
vigencia actual	9,007,827	6,211,950	69.0%
vigencia anterior	-	-	-
Servicios ambientales	4,123,864,123	6,029,054,688	146.2%
vigencia actual	3,744,621,541	5,606,731,002	149.7%
vigencia anterior	379,242,582	422,323,686	111.4%
Multas	186,772,373	72,106,781	38.6%
vigencia actual	169,793,066	51,164,444	30.1%
vigencia anterior	16,979,307	20,942,337	123.3%
Otros ingresos	27,114,138	52,759,348	194.6%
vigencia actual	27,114,138	52,759,348	194.6%
vigencia anterior	-	-	-
Permisos Ambientales	23,661,938	8,262,040	34.9%
vigencia actual	21,510,853	8,262,040	38.4%
vigencia anterior	2,151,085	-	0.0%
<b>Aportes otras entidades</b>	<b>17,573,939,380</b>	<b>12,423,788,075</b>	<b>70.7%</b>
Tebsa	10,332,907,836	10,167,178,784	98.4%
vigencia actual	9,605,508,848	9,295,133,190	96.8%
vigencia anterior	727,398,988	872,045,594	119.9%

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL ATLANTICO – CRA –  
INFORME DE EJECUCION PRESUPUESTAL 2021

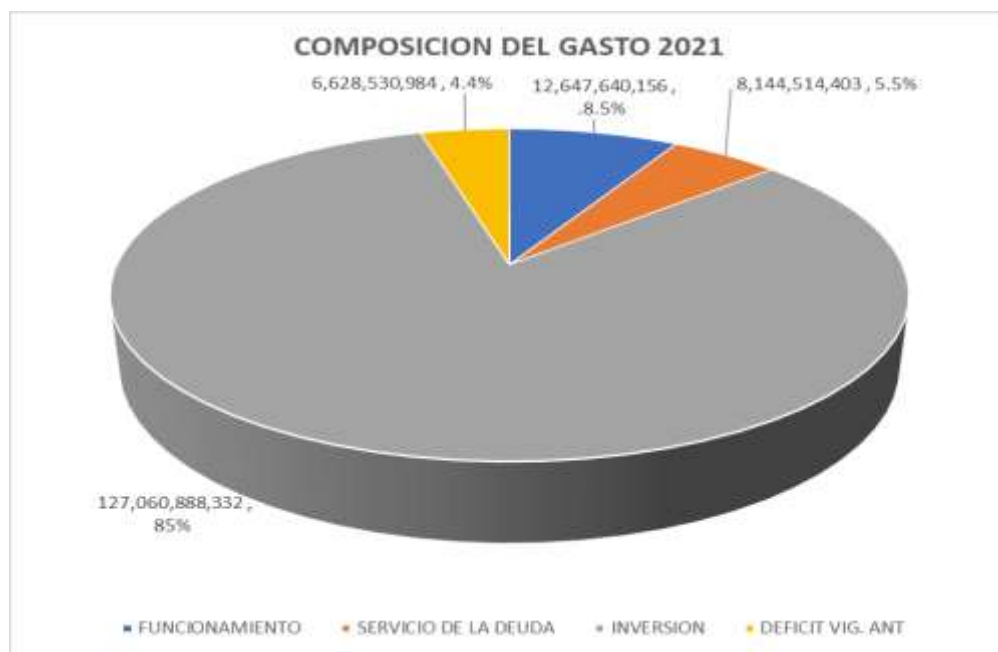
Termoflores	7,128,550,081	2,153,241,731	30.2%
vigencia actual	6,626,726,180	2,049,524,278	30.9%
vigencia anterior	501,823,901	103,717,453	20.7%
Autogeneradores	112,481,463	103,367,560	91.9%
vigencia actual	104,563,179	76,536,010	73.2%
vigencia anterior	7,918,284	26,831,550	338.9%
<b>Otros ingresos</b>	<b>33,883,139,036</b>	<b>18,175,483,524</b>	<b>53.6%</b>
Tasa Retributiva	7,065,443,769	6,125,427,046	86.7%
vigencia actual	6,995,488,880	6,073,362,905	86.8%
vigencia anterior	69,954,889	52,064,141	74.4%
Tasa Por Uso	759,820,377	860,053,119	113.2%
vigencia actual	716,891,249	842,512,072	117.5%
vigencia anterior	42,929,128	17,541,047	40.9%
Tasa aprovechamiento Forestal	500,874,890	71,670,026	14.3%
vigencia actual	455,340,809	71,670,026	15.7%
vigencia anterior	45,534,081	-	0.0%
<b>CONVENIOS CORPORATIVOS</b>	<b>25,557,000,000</b>	<b>11,118,333,333</b>	<b>43.5%</b>
Rec. De Capital	157,142,618	325,367,535	207.1%
Rendimientos financieros	157,142,618	325,367,535	207.1%
Recursos.Nacion	2,188,639,680	2,178,751,680	99.5%
Funcionamiento	2,188,639,680	2,178,751,680	99.5%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 147,853,042,891</b>	<b>\$ 116,529,906,736</b>	<b>78.8%</b>

## EJECUCION DE GASTOS

### 1. EJECUCION PRESUPUESTO DE GASTOS

Acorde con la programación de los ingresos y las modificaciones efectuadas al presupuesto por el Consejo Directivo, el Presupuesto de Gastos de la Corporación para la vigencia 2021, estuvo representado en la suma de \$147.853.042.891 de los cuales, \$12.647.640.156 estaban destinados a gastos de funcionamiento para un porcentaje de 8.5%, \$8,144,514,403 a servicio de la deuda, con un porcentaje del 5.5%, \$127,060,888,332 para gastos de inversión, representando un 85.9% del monto presupuestal, es importante aclarar que dentro del monto presupuestado para inversión se incluyó la suma de \$6,628,530,984 para el pago de déficit fiscal de vigencias anteriores, suma que representa el 4.4% del total presupuestado para la vigencia.

La ejecución de gastos al cierre de la vigencia 2021 puede resumirse en la siguiente gráfica.



## 1. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

Al cierre de la vigencia 2021, los gastos de funcionamiento se ejecutaron en un porcentaje del 88.1% para un monto total de \$11,142,101,383 según se observa en el siguiente detalle:

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL ATLANTICO – CRA – EJECUCION  
PRESUPUESTAL DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO  
VIGENCIA 2021

CONCEPTO	PPTO TOTAL	EJECUCION 30/12/2021	% EJEC
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>12,647,640,153.00</b>	<b>11,142,101,383.00</b>	<b>88.1%</b>
<b>GASTOS DE PERSONAL</b>	<b>6,375,852,599.00</b>	<b>5,893,780,023.00</b>	<b>92.4%</b>
<b>GASTOS DE PERSONAL PERMANENTE</b>	<b>6,375,852,599.00</b>	<b>5,893,780,023.00</b>	<b>92.4%</b>
<b>SALARIO-FACTORES SALARIALES COMUNES</b>	<b>4,206,207,599</b>	<b>3,798,239,867</b>	<b>90.3%</b>
SUELDOS	3,172,669,399	3,077,490,633	97.0%
SUBSIDIO DE ALIMENTACION	9,994,032	9,301,432	93.1%
AUXILIO DE TRANSPORTES	12,114,464	12,114,464	100.0%



CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL ATLANTICO – CRA –  
INFORME DE EJECUCION PRESUPUESTAL 2021

PRIMA DE SERVICIOS	143,161,647	139,157,009	97.2%
BONIFICACION POR SERVICIOS PRESTADOS	99,115,403	95,423,574	96.3%
HORAS EXTRAS DOMINICALES Y FESTIVOS	61,920,000	36,079,906	58.3%
PRIMA DE NAVIDAD	558,105,938	299,741,566	53.7%
PRIMA DE VACACIONES	149,126,716	128,931,283	86.5%
<b>CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NOMINA</b>	<b>1,426,080,917</b>	<b>1,385,685,937</b>	<b>97.2%</b>
PENSIONES	417,136,896	399,223,800	95.7%
SALUD	295,471,896	282,783,400	95.7%
APORTES CESANTIAS	325,462,337	325,462,337	100.0%
APORTES CAJA DE COMPENSACION	142,870,000	142,870,000	100.0%
APORTES GENERALES AL SISTEMA DE RIESGOS LABORALES	66,517,208	56,723,900	85.3%
APORTES AL I.C.B.F.	107,167,280	107,167,200	100.0%
APORTES AL SENA	71,455,300	71,455,300	100.0%
<b>REMUNERACIONES NO CONSTITUTIVAS DE FACTOR SALARIAL</b>	<b>743,564,083</b>	<b>709,854,219</b>	<b>95.5%</b>
SUELDO DE VACACIONES	190,342,759	190,342,758	100.0%
INDEMNIZACION POR VACACIONES	0	0	0.0%
BONIFICACION ESPECIAL DE RECREACION	18,417,252	15,919,652	86.4%
PRIMA TECNICA NO SALARIAL	389,864,124	361,343,225	92.7%
PRIMA DE COORDINACION	144,939,948	142,248,584	98.1%
<b>ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS</b>	<b>1,286,388,833</b>	<b>1,084,493,781</b>	<b>84.3%</b>
<b>ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS</b>	<b>5,000,000</b>	<b>4,000,000</b>	<b>80.0%</b>
<b>ACTIVOS FIJOS</b>	<b>5,000,000</b>	<b>4,000,000</b>	<b>80.0%</b>
MUEBLES	5,000,000	4,000,000	80.0%
<b>ADQUISICIONES DIFERENTES DE ACTIVOS</b>	<b>1,281,388,833</b>	<b>1,080,493,781</b>	<b>84.3%</b>
<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	<b>40,000,000</b>	<b>31,887,254</b>	<b>79.7%</b>
PRODUCTOS ALIMENTICIOS BEBIDAS Y TABACO	20,000,000	15,828,583	79.1%
PASTA O PULPA, PAPEL Y PRODUCTOS DE PAPEL	20,000,000	16,058,671	80.3%
<b>ADQUISICION DE SERVICIOS</b>	<b>1,241,388,833</b>	<b>1,048,606,527</b>	<b>84.5%</b>
Servicio de distribución de electricidad gas y agua	242,942,789	147,871,557	60.9%
Servicios financieros y servicios conexos	236,500,000	204383051	86.4%
Servicios jurídicos y contables	193,500,000	193,500,000	100.0%
Otros servicios profesionales, científicos y técnicos	233,130,129	233,130,129	100.0%
Servicios de telecomunicaciones, transmisión y suministro de información	223,348,692	160,946,594	72.1%

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL ATLANTICO – CRA –  
INFORME DE EJECUCION PRESUPUESTAL 2021

Servicios de mantenimiento, reparación e instalación	50,000,000	50,000,000	100.0%
Viáticos de los funcionarios en comisión	61,967,223	58,775,196	94.8%
<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	<b>4,654,425,550</b>	<b>3,849,609,739</b>	<b>82.7%</b>
<b>A ENTIDADES DE GOBIERNO</b>	<b>4,601,885,435</b>	<b>3,800,030,976</b>	<b>82.6%</b>
<b>A ORGANOS DEL PGN</b>	<b>4,601,885,435</b>	<b>3,800,030,976</b>	<b>82.6%</b>
Fondo de Compensación Ambiental	4,601,885,435	3,800,030,976	82.6%
<b>OTRAS ENTIDADES DE GOBIERNO GENERAL</b>	<b>52,540,115</b>	<b>49,578,763</b>	<b>94.4%</b>
Asocars	52,540,115	49,578,763	94.4%
<b>GASTOS POR TRIBUTOS, MULTAS, SANCIONES E INTERESES DE MORA</b>	<b>330,973,171</b>	<b>314,217,840</b>	<b>94.9%</b>
<b>IMPUESTOS</b>	<b>27,248,760</b>	<b>26,436,794</b>	<b>97.0%</b>
<b>IMPUESTOS TERRITORIALES</b>	<b>27,248,760</b>	<b>26,436,794</b>	<b>97.0%</b>
Predial	27,248,760	26,436,794	97.0%
<b>TASAS Y DERECHOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>12,596,073</b>	<b>6,540,708</b>	<b>51.9%</b>
<b>TASAS Y DERECHOS DE TRANSITO</b>	<b>12,596,073</b>	<b>6,540,708</b>	<b>51.9%</b>
Tasas y derechos de tránsito	12,596,073	6,540,708	51.9%
<b>CONTRIBUCIONES</b>	<b>291,128,338</b>	<b>281,240,338</b>	<b>96.6%</b>
<b>CUOTA DE FISCALIZACION</b>	<b>291,128,338</b>	<b>281,240,338</b>	<b>96.6%</b>
Cuota de fiscalización	291,128,338	281,240,338	96.6%
<b>TOTAL</b>	<b>12,647,640,153</b>	<b>11,142,101,383</b>	<b>88.1%</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 el inicio de la vigencia 2021 se contemplaron pagos por capital por un monto de \$9.146.137.586 e intereses por \$3.213.507.801 para un total de \$12.359.6454.387 de acuerdo al programa de amortizaciones aprobado por la entidad financiera.

Durante la vigencia 2021 de llevó a cabo la operación de reperfilamiento de la deuda suscrita con Bancolombia (vigencia 2019); cumpliendo con todos los requisitos legales

exigidos para tal fin, en cumplimiento del artículo 5 del Decreto 2681 de 1993; la cual consistió en la sustitución de la deuda, por parte del Banco de Occidente.

El Contrato de Empréstito suscrito con el Banco de Colombia en la vigencia 2019, se suscribió bajo las siguientes condiciones:

- ✓ **Valor del Empréstito:** CUARENTA Y CUATRO MIL TRESCIENTOS MILLONES DE PESOS (\$44.300.000.000) M/L.
- ✓ **Plazo Total y Amortización:** Ochenta y cuatro (84) meses contados a partir del primer desembolso, incluido un periodo de gracia a capital de (12) meses contados a partir de la misma fecha pagadero en (24) veinticuatro cuotas trimestrales.
- ✓ **Intereses Remuneratorios:** Intereses corrientes liquidados a la tasa IBR 4.32% (N.A.T.V).

En desarrollo del reperfilamiento se suscribió contrato de empréstito con el BANCO DE OCCIDENTE, se suscribió bajo las siguientes condiciones:

- ✓ **Valor del Empréstito:** TREINTA Y OCHO MIL SETECIENTOS SESENTA Y DOS MILLONES CUATROCIENTOS DIEZ MIL UN PESOS (\$38.762.410.001) M/L.
- ✓ **Plazo Total y Amortización:** Diez (10) Años a partir de la fecha de desembolso, incluido un periodo de gracia a capital de (2) años contados a partir de la misma fecha pagadero en (32) cuotas trimestrales.
- ✓ **Intereses Remuneratorios:** Intereses corrientes liquidados a la tasa IBR 3.9% T.V).
- ✓ **Garantía y o Fuente de Pago:** Tasa Retributiva y el (15%) del (50%) del Porcentaje Ambiental del Impuesto Predial Barranquilla.

La estrategia financiera utilizada por la administración en el reperfilamiento de la deuda representó un alivio importante en la vigencia 2021; en los compromisos y en el flujo de caja de la entidad; en la medida en que se prolongó la respectiva deuda en el tiempo y se obtuvo la concesión de un período de gracia de pago a capital por dos años.

En resumen, los pagos por servicio de la deuda ascendieron a la suma de \$8.144.514.403,00 representados en \$5.537.590.000,00 pagados a capital y \$2.606924.403,00 en intereses.

### 3. GASTOS DE INVERSION

Al cierre de la vigencia del año 2021, los gastos de inversión alcanzaron una ejecución de \$95,329,855,301 representando un porcentaje de ejecución del 75.3% de acuerdo al siguiente detalle.

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL ATLANTICO – CRA –  
EJECUCION PRESUPUESTAL DE GASTOS DE INVERSION  
JUNIO 2021

NUM.	PROYECTO	PRESUPUESTO	EJECUCION	% EJEC.
3,21	SOSTENIBILIDAD DEL RECURSO HIDRICO	98,019,981,775	68,722,723,175	70.1%
3,22	SOSTENIBILIDAD DEL RECURSO NATURAL	4,565,875,573	3,993,944,361	87.5%
3,23	SOSTENIBILIDAD DEMOCRATICA	5,430,000,000	5,358,674,824	98.7%
3,24	SOSTENIBILIDAD SECTORIAL	6,022,500,000	5,433,305,897	90.2%
3,25	SOSTENIBILIDAD INSTITUCIONAL	6,394,000,000	5,306,096,496	83.0%
3,26	DEFICIT FISCAL, VIGENCIAS ANTERIORES	6,628,530,984	6,515,110,547	98.3%
	<b>TOTAL</b>	<b>127,060,888,332</b>	<b>95,329,855,300</b>	<b>75.03%</b>

### 4. PAGO DE DEFICIT VIGENCIAS ANTERIORES

De acuerdo a lo establecido en el plan de acción Atlántico Sostenible y Resiliente, el presupuesto de la vigencia 2021 contempló una apropiación de \$2,413,400,000 destinada al pago de un porcentaje del déficit fiscal de vigencias anteriores, luego de ajustes

realizados a este rubro se llegó a un monto de \$6.628.530.984 los cuales se ejecutaron en un 98,3% al cierre de la vigencia 2021 para un valor de \$6,515,110,547.