CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL ATLÁNTICO. CRA

INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL PRIMER SEMESTRE VIGENCIA 2023

JESUS LEON INGINARES
Director General

TAYRO PIMIENTA DE LUQUEZ
Subdirector Financiero (E)

Barranquilla, Julio de 2023

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 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 30 de junio, se han generado ingresos presupuestales por un total de 86.608 millones de pesos contra unos compromisos que ascendieron a la suma de 100.880 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 de la vigencia 2023 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 junio de 2023, se ubican en la suma de $86.608.963.333 los que comparados con los $151.152.189.342 presupuestados, representan un 57.2% 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 82,3% del total de recaudos, los tributarios, por su parte llegan al 8,8% de lo recaudado, los recursos de capital por su parte participan con un 7,2% del monto total recaudado y los aportes de la nación apenas representan el 1,7% 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. 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 2023.

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL ATLANTICO - C.R.A - .
EJECUCION DE INGRESOS A JUNIO 30 DE 2023

DESCRIPCION	2023	EJECUCION A JUNIO 30	%	PENDIENTE DE RECAUDO
INGRESOS DE LOS ESTABLECIMIENTOS	148,851,289,342	85,108,963,333	57.2%	63,742,326,009
INGRESOS CORRIENTES	131,132,369,257	78,871,282,106	60.1%	52,261,087,151
TRIBUTARIOS	15,911,638,600	7,628,996,829	47.9%	8,282,641,771
IMPUESTOS DIRECTOS	15,911,638,600	7,628,996,829	47.9%	8,282,641,771
SOBRETASA AMBIENTAL	15,911,638,600	7,628,996,829	47.9%	8,282,641,771
Vigencia actual	14,074,650,894	4,812,996,819	34.2%	9,261,654,075
Vigencia anterior	1,836,987,706	2,816,000,010	153.3%	-979,012,304
NO TRIBUTARIOS	115,220,730,657	71,242,285,276	61.8%	43,978,445,381
CONTRIBUCIONES	14,424,839,860	6,038,423,508	41.9%	8,386,416,352
CONTRIBUCIONES DIVERSAS	14,424,839,860	6,038,423,508	41.9%	8,386,416,352
CONTRIBUCIONES SECTOR ELECTRICO	14,424,839,860	6,038,423,508	41.9%	8,386,416,352

ENERGIA CONVENCIONAL	14,302,168,579	6,038,423,508	42.2%	8,263,745,071
TEBSA	12,075,022,817	4,665,692,587	38.6%	7,409,330,230
Vigencia actual	11,224,669,097	4,391,905,260	39.1%	6,832,763,837
Vigencia anterior	850,353,720	273,787,327	32.2%	576,566,393
TERMOFLORES	2,227,145,762	1,372,730,921	61.6%	854,414,841
Vigencia actual	2,070,304,512	1,069,931,399	51.7%	1,000,373,113
Vigencia anterior	156,841,250	302,799,522	193.1%	-145,958,272
ENERGIA NO CONVENCIONAL	122,671,281	0	0.0%	122,671,281
MONOMEROS	122,671,281	0	0.0%	122,671,281
Vigencia actual	122,671,281	0	0.0%	122,671,281
Vigencia anterior	0	0	#¡DIV/0!	0
TASAS Y DERECHOS ADMINISTRATIVOS	16,867,132,558	11,234,048,386	66.6%	5,633,084,172
CERTIFICACIONES Y CONSTANCIAS	78,564,081	61,358,722	78.1%	17,205,359
Vigencia actual	78,564,081	61,358,722	78.1%	17,205,359
EVALUACION DE LICENCIAS Y TRAMITES	2,793,096,170	3,496,568,488	125.2%	-703,472,318
Vigencia actual	2,129,269,875	2,973,633,441	139.7%	-844,363,566
Vigencia anterior	663,826,295	522,935,047	78.8%	140,891,248
SEGUIMIENTO A LICENCIAS Y TRAMITES AMBIENTALES	5,213,166,714	957,578,404	18.4%	4,255,588,310
Vigencia actual	5,067,947,331	711,224,773	14.0%	4,356,722,558
Vigencia anterior	145,219,383	246,353,631	169.6%	-101,134,248
TASA POR USO DEL AGUA	1,424,686,900	840,920,469	59.0%	583,766,431
Vigencia actual	1,323,171,610	835,726,971	63.2%	487,444,639
Vigencia anterior	101,515,290	5,193,498	5.1%	96,321,792
TASA RETRIBUTIVA	7,207,618,693	5,857,118,895	81.3%	1,350,499,798
Vigencia actual	7,090,320,866	5,740,559,525	81.0%	1,349,761,341
Vigencia anterior	117,297,827	116,559,370	99.4%	738,457
TASA POR APROVECHAMIENTO FORESTAL	150,000,000	20,503,408	13.7%	129,496,592
Vigencia actual	150,000,000	0	0.0%	150,000,000
Vigencia anterior	0	20,503,408	#¡DIV/0!	-20,503,408
MULTAS SANCIONES E INTERESES DE MORA	26,758,239	397,679,490	1486.2%	-370,921,251
MULTAS Y SANCIONES	26,758,239	397,679,490	1486.2%	-370,921,251
MULTAS AMBIENTALES	26,758,239	397,679,490	1486.2%	-370,921,251
Vigencia actual	22,641,587	258,576,076	1142.0%	-235,934,489
Vigencia anterior	4,116,652	139,103,414	3379.0%	-134,986,762
TRASFERENCIAS CORRIENTES	83,902,000,000	53,572,133,893	63.9%	30,329,866,107
TRASFERENCIAS DIFERENTES AL SGP	83,817,000,000	53,572,133,893	63.9%	30,244,866,107
PARTICIPACION EN IMPUESTOS	83,817,000,000	53,572,133,893	63.9%	30,244,866,107
PARTICIPACION AMBIENTAL EN EL IMPUESTO PREDIAL	83,817,000,000	53,572,133,893	63.9%	30,244,866,107
Vigencia actual	75,617,000,000	47,023,943,614	62.2%	28,593,056,386
Vigencia anterior	8,200,000,000	6,548,190,279	79.9%	1,651,809,721
OTRAS UNIDADES DE GOBIERNO GENERAL	85,000,000	0	0.0%	85,000,000
OTRAS UNIDADES DE GOBIERNO GENERAL	85,000,000	0	0.0%	85,000,000
RECURSOS DE CAPITAL	17,718,920,085	6,237,681,227	35.2%	11,481,238,858
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	245,599,803	256,083,689	104.3%	-10,483,886
Depósitos	245,599,803	256,083,689	104.3%	-10,483,886
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	17,473,320,282	5,981,597,538	34.2%	11,491,722,744
DE OTRAS ENTIDADES DE GOBIERNO	17,473,320,282	5,981,597,538	34.2%	11,491,722,744
CONDICIONADAS A LA ADQUISICION DE UN ACTIVO	17,473,320,282	5,981,597,538	34.2%	11,491,722,744
Vigencia actual	17,473,320,282	1,048,653,616	6.0%	16,424,666,666

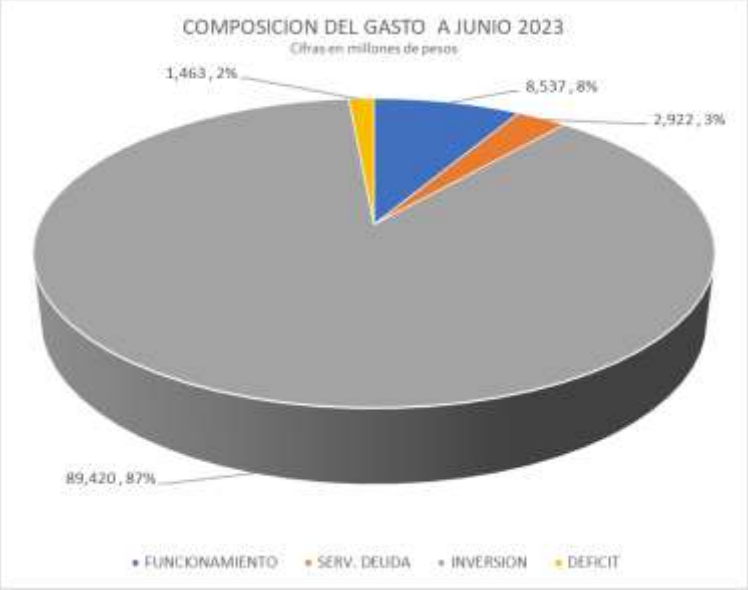
Vigencia anterior	0	4,932,943,922	#¡DIV/0!	-4,932,943,922
RECURSOS DE LA NACION	2,300,900,000	1,500,000,000	65.2%	800,900,000
Funcionamiento	2,300,900,000	1,500,000,000	65.2%	800,900,000
Inversión	0	0	#¡DIV/0!	0
TOTAL INGRESOS DE LA VIGENCIA	**151,152,189,342**	**86,608,963,333**	57.3%	64,543,226,009

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, a la fecha está representado en la suma de $151.152.189.342,oo de los cuales, $18.648.844.191,oo se destinan a gastos de funcionamiento para un porcentaje de 12.3%, $6.485.408.277,oo a servicio de la deuda, con un porcentaje del 4,3% y $109.934.133.901,oo para gastos de inversión, representando un 72.7% del monto presupuestal y finalmente $16,083,802,973,oo para el pago de déficit fiscal de vigencias anteriores, suma que representa el 10.6% del total presupuestado para la vigencia.

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



1. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

Al cierre del primer semestre de la vigencia 2023, los gastos de funcionamiento se han ejecutado en un porcentaje del 45.7% para un monto total de $8.537.409.884,92 según se observa en el siguiente detalle:

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL ATLANTICO – CRA – EJECUCION PRESUPUESTAL DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO
PRIMER SEMESTRE VIGENCIA 2023

DETALLE	PPTO 2023	EJEC A JUNIO 30 2023	% EJEC
GASTOS DE PERSONAL	11,326,999,972	4,253,177,273	37.5%
PLANTA PERSONAL PERMANENTE	11,326,999,972	4,253,177,273	37.5%
FACTORES SALARIALES COMUNES	7,473,010,887	2,923,049,798	39.1%
Sueldo básico	6,068,449,953	2,739,622,810	45.1%
Subsidio de alimentación	7,856,892	4,401,254	56.0%
Auxilio de transporte	11,248,512	8,267,124	73.5%
Prima de servicios	269,531,322	3,806,003	1.4%
Bonificación por servicios prestados	186,042,012	67,148,369	36.1%
Horas extras dominicales y festivos	64,200,000	27,280,319	42.5%
Prima de Navidad	584,920,403	1,800,643	0.3%
Prima de vacaciones	280,761,793	70,723,276	25.2%
CONTRIBUCIONES INHERENTES A NOMINA	2,705,200,394	827,678,048	30.6%
Pensiones	781,661,628	246,032,400	31.5%
Salud	553,676,832	174,414,900	31.5%
Aportes de Cesantías	639,013,769	173,230,948	27.1%
Aportes caja de compensación	282,537,321	83,114,600	29.4%
Aportes riesgos laborales	95,075,617	46,971,900	49.4%
Aportes ICBF	211,902,990	62,341,700	29.4%
Aportes SENA	141,332,237	41,571,600	29.4%
REMUNERACION NO CONST. DE FACTOR SALARIAL	1,148,788,691	502,449,427	43.7%
Sueldo de vacaciones	195,154,345	103,371,623	53.0%
Bonificación especial de recreación	34,797,802	8,910,950	25.6%
Prima técnica no salarial	757,231,368	390,166,854	51.5%
Prima de coordinación	161,605,176	0	0.0%
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	2,475,918,827	1,832,557,297	74.0%
ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	15,000,000	0	0.0%
ACTIVOS FIJOS	15,000,000	0	0.0%
Muebles	15,000,000	0	0.0%
ADQUISICIONES DIFERENTES DE ACTIVOS	34,641,626	8,063,982	23.3%
MATERIALES Y SUMINISTROS	34,641,626	8,063,982	23.3%
Productos alimenticios bebidas y tabaco	14,421,171	1,041,940	7.2%
Otros bienes trasportables	20,220,455	7,022,042	34.7%
ADQUISICION DE SERVICIOS	2,426,277,201	1,824,493,315	75.2%
Servicio de distribución de electricidad gas y agua	369,353,494	183,195,080	49.6%
Servicios financieros y servicios conexos	125,114,340	124,043,796	99.1%
Servicios prestados a empresas	1,771,547,146	1,441,140,656	81.3%
Viáticos de los funcionarios en comisión	160,262,221	76,113,783	47.5%
TRASFERENCIAS CORRIENTES	4,464,357,052	2,422,015,315	54.3%
A ENTIDADES DE GOBIERNO	4,404,357,052	2,368,807,148	53.8%
A ORGANOS DEL PGN	4,404,357,052	2,368,807,148	53.8%
Fondo de compensación ambiental	4,354,357,052	2,368,807,148	54.4%
Fondo de sentencias y conciliaciones	50,000,000	0	0.0%
OTRAS ENTIDADES DE GOBIERNO GENERAL	60,000,000	53,208,167	88.7%
Asocars	60,000,000	53,208,167	88.7%

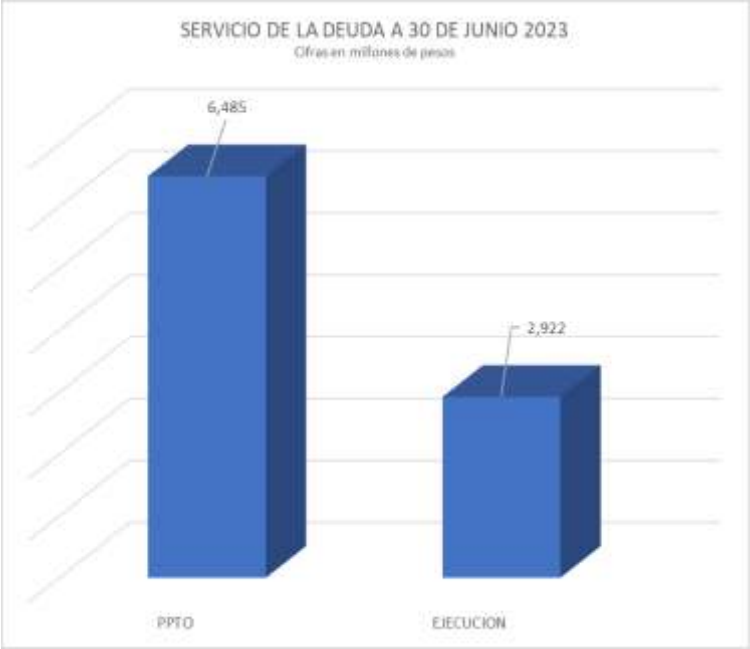
GASTOS POR TRIBUTOS MULTAS SANCIONES	381,568,340	29,660,000	7.8%
IMPUESTOS TERRITORIALES	33,065,400	28,679,900	86.7%
Predial	33,065,400	28,679,900	86.7%
TASAS Y DERECHOS ADMINISTRATIVOS	7,502,940	980,100	13.1%
TASAS Y DERECHOS DE TRANSITO	7,502,940	980,100	13.1%
Tasas y derechos de tránsito	7,502,940	980,100	13.1%
CONTRIBUCIONES	341,000,000	0	0.0%
CUOTA DE FISCALIZACION	341,000,000	0	0.0%
Cuota de fiscalización	341,000,000	0	0.0%
TOTAL FUNCIONAMIENTO	**18,648,844,191**	**8,537,409,885**	45.8%

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 2023 se contemplaron pagos por Intereses por un monto de $6.485.408.277,oo en le 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 primer semestre de la vigencia, el pago de intereses por la deuda pública de la entidad ascendió a $2.922.298.089,97 para un porcentaje del 45,0%.



3. GASTOS DE INVERSION

Al cierre del primer semestre del presente año, los gastos de inversión han alcanzado una ejecución de $104.612.086.268,79 representando un porcentaje de ejecución del 72.8% de acuerdo al siguiente detalle.

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

NUM.	PROYECTO	PRESUPUESTO	EJECUCION	% EJEC.
3,21	SOSTENIBILIDAD DEL RECURSO HIDRICO	78.116.179.117,oo	61.442.910.366.56	78,65%
3,22	SOSTENIBILIDAD DEL RECURSO NATURAL	6.490.000.000,oo	5.223.356.548,oo	80,48%
3,23	SOSTENIBILIDAD DEMOCRATICA	5.250.000.000,oo	4.615.627.016,oo	87,91%
3,24	SOSTENIBILIDAD SECTORIAL	13.647.657.757,oo	12.059.076.070,67	88,36%
3,25	SOSTENIBILIDAD INSTITUCIONAL	6.430.297.027,oo	4.616.158.864,06	71,78%
	TOTAL	**109.934.133.901,oo**	**87.957.128.865,29**	**80,00%**

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 2023 contempla una apropiación de $16.083.802.973 destinada al pago de un porcentaje del déficit fiscal de vigencias anteriores. A cierre del primer semestre de 2023 la ejecución de dicho rubro alcanza la suma de $1.463.342.842,55 para un porcentaje de ejecución del 73.0% de la apropiación total.

NUM.	PROYECTO	PRESUPUESTO	EJECUCION	% EJEC.
3,26	DEFICIT FISCAL, VIGENCIAS ANTERIORES	16.083.802.973,oo	1.463.342.842,55	9,09%
	TOTAL	**16.083.802.973,oo**	**1.463.342.842,55**	**9,09%**