 CORANTIOQUIA	SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL -SGI		
	ACUERDO CONSEJO DIRECTIVO		
	CÓDIGO: FT-FAF-94	VERSIÓN: 02	PÁGINA: 1 DE 6

CORANTIOQUIA - Subdirección Administrativa Medellín

ACUERDO

null

Fecha: 23-oct-2018 10:20 AM Pág: 6

Anexos: ninguno

Archivar en:

Radicado por: Luz Mabil Zapata Rivera



180-ACU1810-546

Favor citar este número al responder

**“Por el cual se modifica el componente financiero del Plan de Acción 2016-2019, en su capítulo 5 “Invertimos muy bien todos los recursos” - año 2018 y el presupuesto de ingresos, rentas y gastos de la Corporación Autónoma Regional del Centro de Antioquia – CORANTIOQUIA para la vigencia fiscal 2018”**


El Consejo Directivo de la Corporación Autónoma Regional del Centro de Antioquia uso de sus facultades legales, y en especial las consagradas en el artículo 27 de la ley 99 de 1.993, que establece las funciones del Consejo Directivo, el Acuerdo de Asamblea Corporativa 010 del 24 de febrero de 2009, que modificó los estatutos de la Corporación Autónoma Regional del Centro de Antioquia y el Acuerdo de Consejo Directivo No. 444 del 08 de mayo de 2014, que aprobó el reglamento de presupuesto para la Corporación; y,

### CONSIDERANDO

Que el Acuerdo 444 del 08 de mayo de 2014, por medio del cual se aprobó el Reglamento Interno de Presupuesto para la Corporación, en su artículo 13, sobre las modificaciones al presupuesto, en el numeral 1.1 establece: **“Reaforo de Rentas:** *Consiste en adicionar el presupuesto de una determinada vigencia fiscal, con los recursos adicionales resultado del análisis comparativo entre el recaudo real de los ingresos y los presupuestados. (...)*”.

Que en el mismo Acuerdo, en el artículo No. 14, establece: **“Competencias para Modificar el presupuesto:** *Las modificaciones al presupuesto, deberán ser aprobadas por el Consejo Directivo de la Corporación, si estas afectan el nivel de agregación de las apropiaciones contenido en el acuerdo por el cual se expide el presupuesto para la respectiva vigencia fiscal; (...)*”.

Que mediante Acuerdo del Consejo Directivo.472 del 19 de mayo de 2016 se aprobó el Plan de Acción 2016-2019, y éste ha sido modificado para la vigencia fiscal 2018, mediante los Acuerdos del Consejo Directivo N°180-ACU1711-511 del 07 de noviembre de 2017, N°180-ACU1711-515 del 28 de noviembre de 2017, N°180-ACU1803-522, N°180-ACU1803-523, ambos del

	SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL -SGI		
	ACUERDO CONSEJO DIRECTIVO		
	CÓDIGO: FT-FAF-94	VERSIÓN: 02	PÁGINA: 2 DE 6

21 de marzo de 2018 y el N°180-ACU1807-540 del 27 de julio de 2018, y las Resoluciones N°040-RES1801-5 del 03 de enero, N°040-RES1804-1690 del 04 de abril y N°040-RES1808-5017 del 14 de septiembre, todas del año 2018.

Que mediante Acuerdo del Consejo Directivo N°180-ACU1711-516 del 28 de noviembre de 2017, se aprobó el presupuesto de rentas, ingresos y gastos de la Corporación para la vigencia fiscal 2018, y éste ha sido modificado mediante los Acuerdos del Consejo Directivo N°180-ACU1803-, N°180-ACU1803-523, ambos del 21 de marzo de 2018 y el N°180-ACU1807-540 del 27 de julio de 2018 y las Resoluciones N°040-RES1801-5 del 03 de enero, N°040-RES1804-1690 del 04 de abril y N°040-RES1808-5017 del 14 de septiembre, todas del año 2018.


Que según la Ley No. 344 del 27 de diciembre de 1996, estableció la obligatoriedad para las Corporaciones Autónomas Regionales de realizar transferencias al Fondo de Compensación Ambiental, correspondientes al 20% del recaudo de las transferencias del sector eléctrico y el 10% de las otras rentas correspondientes a ingresos corrientes no tributarios.

Que luego de hacer un análisis en el comportamiento de ingresos de la vigencia 2018, con corte al 30 de septiembre de 2018, se estima un mayor recaudo por las rentas que se relacionan a continuación, lo que genera una mayor transferencia al Fondo de Compensación Ambiental, frente a los recursos presupuestados para esta vigencia:

Cifras en pesos (\$)						
RENTA	Apropiación Total Año 2018 Acuerdo 516	Presupuesto Ejecutado al 30 de septiembre de 2018	% Eje 30 septiembre	Proyección al 31 de diciembre de 2018	Diferencia (proyección al 31 diciembre menos presupuesto programado)	Valor adicional a transferir al Fondo de Compensación Ambiental - FCA
Tasa Retributiva	3.502.180.544	6.368.762.626	182%	8.279.391.414	4.777.210.870	477.721.087
Transferencias del Sector Eléctrico	25.600.193.978	20.117.086.801	79%	28.594.188.773	2.993.994.795	598.798.959
<b>TOTAL</b>	<b>29.102.374.522</b>	<b>26.485.849.427</b>	<b>91%</b>	<b>36.873.580.186</b>	<b>7.771.205.664</b>	<b>1.076.520.046</b>

Las proyecciones al 31 de diciembre de 2018 se realizaron para:

**Tasa Retributiva:** de acuerdo al comportamiento del recaudo, se proyecta un 30% adicional al total recaudado al 30 de septiembre de 2018.

	SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL -SGI		
	ACUERDO CONSEJO DIRECTIVO		
	CÓDIGO: FT-FAF-94	VERSIÓN: 02	PÁGINA: 3 DE 6

**Transferencias del Sector Eléctrico:** Producto de la expedición y publicación de la Resolución CREG 010 de 2018, a partir del 4 de abril de 2018 se modificó la tarifa de venta en bloque de energía eléctrica, situación que conllevó al incremento de las transferencias del sector eléctrico recibidas en la Corporación. Por lo tanto, la proyección del último trimestre se toma de la suma de los valores reportados por Empresas Públicas de Medellín que serán recaudados en los meses de octubre y noviembre de ésta vigencia, los cuales ascienden a un valor de \$4.829.242.344; para el mes de diciembre promedia los últimos tres reportes de Empresas Públicas de Medellín dando como resultado un valor de \$2.447.859.628 mes, para una proyección total de \$7.277.101.972; a éste valor se suma un promedio para los últimos tres meses de las otras generadoras por valor de \$1.200.000.000. Dando como resultado una proyección para el último trimestre de \$8.477.101.972.

Que como resultado del análisis realizado, es necesario adicionar al presupuesto de rentas, ingresos y gastos de funcionamiento los recursos correspondientes a las transferencias que se efectuarán al Fondo de Compensación Ambiental que ascienden a un valor de **(\$1.076.520.046)**, con el fin de dar cumplimiento a la Ley 344 del 27 de diciembre de 1993.

Que mediante la constancia N° 170-CON1810-2293 del 12 de octubre de 2018, la Tesorería de la Corporación certifica un recaudo total durante ésta vigencia de Tasa Retributiva por valor de \$6.368.762.626 y Sector Eléctrico por valor de \$20.117.086.801, con corte al 30 de septiembre de 2018.

Que de acuerdo a lo anterior, es necesario modificar el Plan de Acción Cuatrienal en su capítulo 5 "Invertimos muy bien todos los recursos", tabla 25 Plan Financiero – año 2018 y el Presupuesto de rentas, ingresos y gastos de la vigencia fiscal 2018, con el fin de adicionar un valor de **Mil Setenta y Seis Millones Quinientos Veinte Mil Cuarenta y Seis Pesos (\$1.076.520.046)**, por lo tanto;

#### ACUERDA:

**ARTÍCULO 1°.** Aprobar la adición de recursos, según la propuesta presentada por el Director General, al Plan de Acción 2016 – 2019 - vigencia 2018 en su capítulo 5 "Invertimos muy bien todos los recursos – Plan Financiero" por un valor de **Mil Setenta y Seis Millones Quinientos Veinte Mil Cuarenta y Seis Pesos (\$1.076.520.046)**, específicamente las tablas 24 "Plan Financiero", como se detalla a continuación:







	SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL -SGI		
	ACUERDO CONSEJO DIRECTIVO		
	CÓDIGO: FT-FAF-94	VERSIÓN: 02	PÁGINA: 4 DE 6

Tabla 24 – Plan Financiero

Cifras en miles de pesos (\$)

CONCEPTOS	Valoración - Acuerdo 472 de 2016 + Modificaciones	Modificación éste Acuerdo	Valoración total año 2018
<b>INGRESOS TOTALES (1 + 2)</b>	<b>105.436.187</b>	<b>1.076.520</b>	<b>106.512.707</b>
<b>1. INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>74.003.656</b>	<b>1.076.520</b>	<b>75.080.176</b>
<b>1.1. Ingresos tributarios</b>	<b>24.042.332</b>		<b>24.042.332</b>
1.1.1. Transferencias Sobretasa y % al Impuesto Predial	24.042.332		24.042.332
<b>1.2. Ingresos no tributarios</b>	<b>49.961.325</b>	<b>1.076.520</b>	<b>51.037.845</b>
<b>1.2.1. Funcionamiento</b>	<b>14.875.060</b>	<b>1.076.520</b>	<b>15.951.580</b>
1.2.1.1 Venta de Bienes y Servicios	1.329.380		1.329.380
1.2.1.2 Licencias, Permisos y Trámites Ambientales	1.799.575		1.799.575
1.2.1.3 Otros No Tributarios	164.016		164.016
1.2.1.4 Multas y Sanciones	775.780		775.780
1.2.1.5 Aportes Otras Entidades (Sector eléctrico) Funcionamiento	7.680.058	598.799	8.278.857
1.2.1.6 Tasa Retributiva Funcionamiento	350.218	477.721	827.939
1.2.1.7 Tasa por Uso Funcionamiento	509.746		509.746
1.2.1.8 Tasa por Aprovechamiento Forestal - Funcionamiento	6.394		6.394
1.2.1.9 Aportes - Recursos PGN	2.259.894		2.259.894
<b>1.2.2. Libre Inversión - Proyectos de inversión</b>	<b>17.920.136</b>		<b>17.920.136</b>
1.2.2.1 Aportes Otras Entidades (Sector eléctrico) Inversión	17.920.136		17.920.136
<b>1.2.3. Destinación Forzosa - Proyectos de inversión</b>	<b>17.166.129</b>		<b>17.166.129</b>
1.2.3.1 Tasa Retributiva Inversión	3.151.962		3.151.962
1.2.3.2 Tasa por Uso Inversión	4.587.710		4.587.710
1.2.3.3 Cofinanciación (Convenios)	9.368.907		9.368.907
1.2.3.4 Tasa por Aprovechamiento Forestal - Inversión	57.549		57.549
<b>2. RECURSOS DE CAPITAL</b>	<b>31.432.531</b>		<b>31.432.531</b>
<b>2.1 Rendimientos Financieros</b>	<b>1.275.457</b>		<b>1.275.457</b>
2.1.1 Rendimientos Financieros Otros Conceptos	799.288		799.288
2.1.2 Rendimientos Financieros Tasa Retributiva	408.033		408.033
2.1.3 Rendimientos Financieros Tasa por Uso	68.137		68.137
<b>2.2. Endeudamiento</b>			
<b>2.3 Excedentes Financieros</b>	<b>16.397.005</b>		<b>16.397.005</b>
2.3.1 Excedentes Financieros Otros Conceptos	1.906.546		1.906.546
2.3.2 Excedentes Financieros Tasa Retributiva	9.101.770		9.101.770
2.3.3 Excedentes Financieros Tasa por Uso	2.120.478		2.120.478
2.3.4 Excedentes Financieros Tasa Forestal	7.236		7.236
2.3.5 Excedentes Financieros % o Sobretasa Predial	2.321.155		2.321.155
2.3.6 Excedentes Financieros Sector Eléctrico	939.820		939.820
<b>2.4 Recuperación Cartera</b>	<b>13.760.069</b>		<b>13.760.069</b>
2.4.1 Recuperación Cartera Otros Conceptos	938.610		938.610
2.4.2 Recuperación Cartera Tasa Retributiva	12.501.357		12.501.357
2.4.3 Recuperación Cartera Tasa por uso	320.102		320.102
<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>	<b>41.314.710</b>	<b>1.076.520</b>	<b>42.391.230</b>

 CORANTIOQUIA	SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL -SGI		
	ACUERDO CONSEJO DIRECTIVO		
	CÓDIGO: FT-FAF-94	VERSIÓN: 02	PÁGINA: 5 DE 6


CONCEPTOS	Valoración - Acuerdo 472 de 2016 + Modificaciones	Modificación éste Acuerdo	Valoración total año 2013
<b>3. GASTOS CORRIENTES</b>	<b>41.314.710</b>	<b>1.076.520</b>	<b>42.391.230</b>
<b>3.1. Funcionamiento</b>	<b>13.755.492</b>	<b>1.076.520</b>	<b>14.832.012</b>
3.1.1 Servicios personales Funcionamiento	4.531.047		4.531.047
3.1.2 Gastos generales Funcionamiento	2.245.360		2.245.360
3.1.3 Transferencias Corrientes Funcionamiento	6.979.084	1.076.520	8.055.604
<b>3.2. Operativos Inversión</b>	<b>27.559.218</b>		<b>27.559.218</b>
3.2.1 Gastos de personal asociado a Proyectos de Inversión (Misional)	27.559.218		27.559.218
<b>4. AHORRO CORRIENTE (1-3)</b>	<b>32.688.946</b>		<b>32.688.946</b>
<b>5. DISPONIBLE PARA INVERSIÓN SIN NÓMINA MISIONAL (1+2-3)</b>	<b>64.121.477</b>		<b>64.121.477</b>
<b>TOTAL ASIGNADO A GASTOS (1)</b>	<b>105.436.187</b>	<b>1.076.520</b>	<b>106.512.707</b>
Total - Recursos para Inversión (Libre destinación)	48.867.885		48.867.885
Total - Recursos para Inversión (Destinación forzosa)	41.693.241		41.693.241
Total - Recursos para Gastos de Funcionamiento	14.875.060	1.076.520	15.951.580
<b>TOTAL RECURSOS PARA INVERSIÓN INCLUIDA LA NÓMINA MISIONAL (1+2-3.1)</b>	<b>91.680.695</b>		<b>91.680.695</b>

**ARTÍCULO 2°:** Aprobar la adición al Presupuesto de Ingresos y Rentas de la Corporación Autónoma Regional del Centro de Antioquia para la vigencia fiscal del 1o. de enero al 31 de diciembre del año 2018, en la suma de: **Mil Setenta y Seis Millones Quinientos Veinte Mil Cuarenta y Seis Pesos (\$1.076.520.046)**, con recursos propios como resultado del reaforo de rentas 2018, según el siguiente detalle:

*Cifras en miles de pesos (\$)*

CONCEPTO	Apropiación Total Año 2018 Acuerdo 516 + Modificaciones	Modificación éste Acuerdo	Total Apropiación 2013
<b>INGRESOS Y RENTAS</b>	<b>105.637.519</b>	<b>1.076.520</b>	<b>106.714.039</b>
<b>A. Recursos Propios</b>	<b>103.377.625</b>	<b>1.076.520</b>	<b>104.454.145</b>
1. Ingresos Corrientes	71.945.095	1.076.520	73.021.615
2. Recursos de Capital	31.432.531		31.432.531
<b>B. Recursos de la Nación</b>	<b>2.259.894</b>		<b>2.259.894</b>
1. Funcionamiento	2.259.894		2.259.894
2. Inversión			
<b>C. Recursos del Sistema General de Regalías</b>			
1. Funcionamiento			
2. Inversión			

**ARTÍCULO 3°:** Aprobar la adición al Presupuesto de Gastos de Inversión de la

	SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL -SGI		
	ACUERDO CONSEJO DIRECTIVO		
	CÓDIGO: FT-FAF-94	VERSIÓN: 02	PÁGINA: 6 DE 6

Corporación Autónoma Regional del Centro de Antioquia, para atender los gastos de funcionamiento durante la vigencia fiscal comprendida entre el 1o. de enero y el 31 de diciembre del año 2018, en la suma de **Mil Setenta y Seis Millones Quinientos Veinte Mil Cuarenta y Seis Pesos (\$1.076.520.046)**, en el literal C "Presupuesto de Inversión"; según el siguiente detalle:

#### A- PRESUPUESTO DE FUNCIONAMIENTO

*Cifras en miles de pesos (\$)*

CONCEPTO	RECURSOS PROPIOS	RECURSOS NACIÓN	TOTAL APROPIACIÓN 2018	Modificación año 2018 - Recursos Propios	SALDO TOTAL APROPIACIÓN 2018
Gastos de personal	2.286.945	2.244.102	4.531.047		4.531.047
Gastos generales	2.245.360	0	2.245.360		2.245.360
Transferencias corrientes	6.963.292	15.792	6.979.084	1.076.520	8.055.604
<b>TOTAL GASTOS FUNCIONAMIENTO</b>	<b>11.495.598</b>	<b>2.259.894</b>	<b>13.755.492</b>	<b>1.076.520</b>	<b>14.832.012</b>

**ARTICULO 4°.** El presente Acuerdo rige a partir de la fecha de su expedición.

Dado en el municipio de Medellín, a los veintitrés (23) días del mes de octubre de dos mil dieciocho (2018).

#### PUBLÍQUESE, COMUNÍQUESE Y CÚMPLASE

ACUERDO No. 546

**LUCY RIVERA OSORIO**  
Presidente Consejo Directivo

**GABRIEL JAIME AYORA HERNANDEZ**  
Secretario Consejo Directivo

Elaboró: Nancy Cristina Guzmán Escobar  
Revisó: Jorge Humberto López Jaramillo

Fecha: 12/10/2018

2C - 180.