

ANEXO 5.

PLAN FINANCIERO

PLAN DE ACCIÓN INSTITUCIONAL

2024 - 2027

Quibdó, Julio de 2024

1. PLAN FINANCIERO

Instrumento de planificación y gestión financiera de la Corporación que forma parte integral del Plan de Acción Institucional (PAI) y toma en consideración la previsión de ingresos, gastos, déficit y su posible financiación, el cual será compatible con el Programa Anual de Caja, con una proyección igual al término de vigencia del PAI. Este comprende la administración de los recursos financieros de la entidad y agrupa los procedimientos y actividades de la gestión presupuestal, contable, de facturación, cartera de los servicios y rentas y la gestión de recursos e inversiones financieras. En un escenario que permita la ejecución de los programas y proyectos aprobados en el presente Plan.

1.1.BASES PARA LA FORMULACIÓN DEL PLAN FINANCIERO

1.1.1. Base legal

El Plan Financiero es un componente del Plan de Acción Institucional, y tiene su base legal en el artículo 7 del Decreto No. 48 de 2001 capítulo III, Ley 99 de 1993 títulos VII y VIII.

De acuerdo con el artículo 23 de la Ley 99 de 1993, las Corporaciones Autónomas Regionales son entes corporativos de carácter público, creados por ley, integrados por las entidades territoriales que sus características constituyen geográficamente un mismo ecosistema y que conforman una unidad geopolítica, biogeográfica o hidro geográfica, dotados de autonomía administrativa y financiera, patrimonio propio y personería jurídica, encargados por la ley de administrar dentro del área de su jurisdicción, el ambiente y los recursos naturales renovables y propender por su desarrollo sostenible, de conformidad con las disposiciones legales y las políticas del Ministerio del Medio Ambiente, Vivienda y Desarrollo Territorial."

Que entre las funciones de la Corporación está la de recaudar, conforme a la ley, las contribuciones, tasas, derechos, tarifas y multas por concepto del uso y aprovechamiento de los recursos naturales renovables; Fijar su monto en el territorio de su jurisdicción con base a las tarifas mínimas establecidas por el Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible, cuando la ley así lo estipule.

1.1.2. Proyecciones macroeconómicas

Las proyecciones macroeconómicas del gobierno nacional han sido revisadas durante la formulación del Plan Financiero. Igualmente, han sido incorporadas en las proyecciones de diferentes factores aplicables.

1.1.2.1. Proyecciones e Inflación

Según del Departamento Administrativo de Estadísticas – DANE, el IPC es una medida del cambio (variación), en el precio de bienes y servicios representativos del consumo de los

hogares del país conocido como canasta. Esta canasta se define a partir de la Encuesta Nacional de Presupuesto de los Hogares –ENPH–, que el DANE realiza cada 10 años. La última se realizó entre julio de 2016 y julio de 2017.

El IPC sirve fundamentalmente para: i) medir los cambios de precios de los bienes y servicios que conforman la canasta, y con esto de los periodos de inflación; ii) Comparar la economía colombiana con la de otros países, y iii) entender la evolución de la situación económica del país y proyectarla. La canasta de bienes y servicios se organiza en doce divisiones de gasto.

En las proyecciones del Plan de Financiero para el cuatrienio se ha abordado el Índice de Precios al Consumidor – IPC como un indicador atado al crecimiento del gasto. La tabla siguiente presenta los índices proyectados para las cuatro vigencias y debidamente utilizados en el marco de los cálculos.

Tabla 1. IPC Proyectado

| INDICADOR | VIGENCIA | | | |
|-----------|----------|------|------|------|
| | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
| IPC | 6.0* | 6.0 | 6.0 | 5.0 |

*Fuente: Circular Externa 009 del 26 de febrero de 2024 – MINHACIENDA

1.1.2.2. Tasa de cambio en las proyecciones

La tasa de cambio representativa del mercado (TRM) es la cantidad de pesos colombianos por un dólar de los Estados Unidos. La TRM se calcula con base en las operaciones de compra y venta de divisas entre intermediarios financieros que transan en el mercado cambiario colombiano, con cumplimiento el mismo día cuando se realiza la negociación de las divisas.

Actualmente la Superintendencia Financiera de Colombia es la que calcula y certifica diariamente la TRM con base en las operaciones registradas el día hábil inmediatamente anterior.

La entidad es totalmente consciente del efecto que tiene la volatilidad de la tasa de en las empresas. Si bien la entidad poco recurre al crédito local, por lo pronto, tampoco se ha abordado ningún tipo de financiación con créditos en moneda extranjera. Sin embargo, la volatilidad de la tasa de cambio afecta los costos de adquisición de bienes y servicios importados o cuyo precio fluctúa con relación a esta.

En las proyecciones del Plan de Financiero para el cuatrienio se ha tenido en consideración la Tasa Representativa del Mercado proyectada, tal como se muestra en la siguiente tabla:

Tabla 2. TRM proyectada

| INDICADOR | VIGENCIA | | | |
|-----------|----------|---------|---------|---------|
| | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
| TRM | 4.611* | 4.407** | 4.203** | 3.999** |

*Fuente: Circular Externa 010 del 23 de febrero de 2023 – MINHACIENDA

**Fuente: Circular Externa 009 del 26 de febrero de 2024 – MINHACIENDA

1.1.3. Entorno económico del departamento del Chocó

El departamento del Chocó está ubicado al noroccidente del país en la costa pacífica colombiana. El territorio es un proveedor importante de madera y metales preciosos, sin embargo, estos factores no tienen impacto en el desarrollo de la región, que presenta altos niveles de desempleo según los resultados de la gran encuesta integrada de hogares del DANE.

De acuerdo con el reporte entregado por el Departamento Administrativo Nacional de Estadística (DANE), las tasas de desocupación empeoraron en Quibdó durante el último trimestre (diciembre 2023 a febrero 2024) con el 28,4%, y con más jóvenes desempleados en Colombia, con el 37,7%.

La alta pluviosidad del departamento hace difícil la agricultura, sin embargo, se cultiva plátano, maíz, arroz, cacao y coco entre otros productos. La ganadería se desarrolla en algunas zonas del departamento, no obstante, es la minería una fuente importante de ingresos.

Posee un altísimo potencial de pesca fluvial y marítima que no ha sido técnicamente aprovechada. La explotación de la maderera es considerable. Pero el desarrollo industrial es el más bajo del país.

Teniendo como fuente el Departamento Nacional de Estadísticas (DANE), los siguientes indicadores muestran un estancamiento relativo del departamento del Chocó:

- El departamento del Chocó está integrado por 31 municipios, en una extensión territorial total de 46.530 km² y una población total de 561.924 habitantes para el 2024.
- La participación del departamento del Chocó con relación a la nación es como sigue: i) participación en la población total es del 1,07% (proyección DANE 2024) y la participación en el PIB es del 0,41% (2022 Actualizado el 22 de marzo de 2024).
- Chocó representa el 0,5% de la economía del país

Según el boletín técnico – pobreza monetaria por departamentos – DANE (2022), el índice de pobreza monetaria del departamento del Chocó fue de 66,7% (1,6% superior a 2021), siendo la más alta del país. Por su parte, Cundinamarca y Caldas con 22,7% y 24,5% respectivamente, fueron los departamentos con menor pobreza monetaria. En el total nacional la pobreza monetaria fue 36,6% y la pobreza monetaria extrema fue 13,9%

El departamento del Chocó es un territorio de gente pobre, con municipios en su mayoría auto clasificados en sexta categoría y con dificultad de acceso debido a las condiciones geográficas y climáticas que afectan la productividad de los factores, aumentan sus costos de transporte y aíslan al departamento del resto de país, y, por si fuera poco, once de sus municipios integran la zona no interconectada nacional.

Las deficientes vías de comunicación contribuyen fuertemente a que el departamento del Chocó este desintegrado de la actividad económica nacional.

La Corporación Autónoma Regional para el Desarrollo Sostenible del Chocó – CODECHOCÓ se ve afectada por las condiciones socioeconómicas del territorio. En ese sentido, los ingresos se ven afectados y el costo de prestación de los servicios es mayor.

Otro aspecto para mencionar en este análisis de la situación regional es la demora en la transferencia de los recursos de los cuales los entes territoriales son recaudadores. Se hace referencia al porcentaje o sobretasa ambiental sobre el total del recaudo por concepto de impuesto predial, que debe ser destinado a la protección y restauración del medio ambiente y los recursos naturales renovables. Algunos municipios ni siquiera realizan las transferencias y buscan todo tipo de subterfugios.

De este análisis del entorno departamental, se concluye, que la situación de estancamiento que no hay ningún aspecto que convoque a realizar proyecciones optimistas.

1.1.4. Recomendaciones de la Contraloría General de la República

La entidad ha tenido en consideración, para estas proyecciones, los informes derivados de las auditorías financieras adelantadas en la entidad por la Contraloría General de la República - CGR:

Constitución de reservas: Dentro del seguimiento periódico que la entidad debe realizar a la ejecución presupuestal, se han incorporado las recomendaciones realizadas por la Contraloría General de la República: “Las apropiaciones incluidas en el presupuesto expiran el 31 de diciembre de cada año. Después de dicha fecha las apropiaciones de ese año no podrán adicionarse, ni transferirse ni contracreditarse. Por lo tanto, para atender el pago de las obligaciones y compromisos legalmente contraídos antes del 31 de diciembre pendientes a esa fecha con cargo a las apropiaciones al año fiscal que termina, la Corporación constituirá las respectivas Reservas Presupuestales. Cuando por razones justificadas, se requiera cancelar un compromiso que ya expiró, se deberá afectar el presupuesto con recursos propios de la vigencia del pago, o adicionar los recursos al presupuesto cuando se realice con cargo a recursos por convenios que se encuentren depositados en las cuentas bancarias, en este caso se deberá realizar un acuerdo de adición al presupuesto el cual se presentará para aprobación al Consejo Directivo. Esta apropiación se registrará con una leyenda adicional al rubro, así: vigencia expirada”

Adiciones presupuestales: Todas las modificaciones al presupuesto general de la Corporación deberán contar con la debida justificación técnico-económica, los certificados de disponibilidad correspondientes y los demás requisitos exigidos para su aprobación.

Las operaciones presupuestales que pueden originar modificaciones al presupuesto son las siguientes: Adiciones, reducciones, aplazamientos, traslados, las modificaciones de leyenda.

- **ADICIONES:** Estas operaciones aumentan las apropiaciones inicialmente contenidas en los presupuestos de ingresos y gastos, y deben efectuarse conservando el equilibrio presupuestal de la Corporación. Estas modificaciones serán motivadas por las siguientes circunstancias:
 - **Reaforo de Rentas:** Consiste en adicionar al presupuesto de una determinada vigencia fiscal, los recursos adicionales resultado del análisis comparativo entre el recaudo real de los ingresos y los presupuestados. Este procedimiento tendrá lugar, cuando exista la necesidad de financiar nuevos gastos que no fueron contemplados en el presupuesto inicial o que los asignados fueron insuficientes para la atención de las necesidades. Para ello, el Director General, previa elaboración de la Subdirección Administrativa y Financiera presentará al Consejo Directivo el análisis de los ingresos y los gastos donde demuestre la necesidad de incorporar dichos recursos. Esta operación solo se realizará cuando los ingresos presupuestados sobrepasen el monto total de la proyección inicial de ingresos para la vigencia fiscal correspondiente. Una vez aprobada la adición de los recursos, se procederá a realizar los ajustes pertinentes en el Programa Anual Mensualizado de Caja — PAC.

Artículo 48 de la Ley 734 de 2002, numeral 26. 26. No llevar en debida forma los libros de registro de la ejecución presupuestal de ingresos y gastos, ni los de contabilidad financiera.

1.2.BASE NORMATIVA Y DESTINACIÓN DE LOS RECURSOS PROPIOS

Dentro las fuentes de recursos con que cuenta la Corporación para el desarrollo de su misión, se encuentran los recursos propios. Estos recursos son de mucha importancia para la entidad y tienen diferentes fuentes dentro de las cuales sobresalen la tasa por aprovechamiento forestal, que representa el 32,95% del recaudo; la sobretasa a los gravámenes a la propiedad inmueble que representa el 26,14% del recaudo; los aportes del presupuesto general de la nación que representa el 21,38% del recaudo; Evaluación y Seguimiento a Licencias Permisos Autorizaciones y Concesiones Ambientales, Recuperación de Cartera, la Tasa Retributiva, la Tasa de Uso del Agua, Intereses de Mora y servicios de laboratorio representan el 19,53% del recaudo. Estos porcentajes se calcularon con información proveniente del presupuesto de la vigencia de 2023.

Tabla 3. Peso porcentual de los conceptos de ingresos propios

| DESCRIPCIÓN | % |
|--|--------|
| Sobretasa a los gravámenes a la propiedad inmueble | 26,14% |
| Servicio de laboratorio | 0,05% |
| Evaluación y seguimiento a licencias permisos autorizaciones | 9,57% |
| TR | 1,23% |
| TUA | 1,07% |

| DESCRIPCIÓN | % |
|--|----------------|
| TCAFM | 32,95% |
| Intereses de mora | 0,07% |
| Recuperación de cartera | 7,55% |
| Aportes del Presupuesto General de la Nación | 21,38% |
| TOTAL | 100,00% |

Fuente: CODECHOCÓ, 2024

La entidad normalmente recibe ingresos provenientes de recuperación de cartera de vigencias anteriores. En tal sentido, los conceptos que son fuente de estos recursos son sobretasa al impuesto predial con el 71%, tasa retributiva por vertimientos con el 24.5%, multas 1.6%, sanciones 1.6%, tasa por uso de agua 0.4% y publicaciones 0.1%.

Tabla 4. Peso porcentual de los conceptos de ingresos propios – recuperación cartera

| DESCRIPCIÓN | % |
|-----------------------------------|--------------|
| Sobretasa al Impuesto Predial | 71,0 |
| Tasa retributiva por vertimientos | 24,5 |
| Multas y sanciones | 1,6 |
| Evaluación | 1,6 |
| Seguimiento | 0,8 |
| Tasa por uso de agua | 0,4 |
| Publicaciones | 0,1 |
| TOTAL | 100,0 |

Fuente: CODECHOCÓ, 2024

A continuación, se desagregarán los diferentes conceptos de ingresos propios de la Corporación, indicando su base normativa y las restricciones para su uso y destinación en caso de que los tenga:

1.2.1. Porcentaje Ambiental del Impuesto Predial

Se fundamenta en el artículo 44 de la Ley 99 de 1993 y el Decreto 1339 de junio 27 de 1994. De acuerdo con el artículo 1 del Decreto 1339 de 1994, los Consejos Municipales y Distritales deberán destinar a las Corporaciones Autónomas y de Desarrollo Sostenible, para la protección del medio ambiente y los recursos naturales renovables un porcentaje del impuesto predial, que se puede fijar de dos (2) formas: como Sobretasa Ambiental: que no podrá ser inferior al 1,5 por mil ni superior al 2.5 por mil sobre el avalúo de los bienes que sirven de base para liquidar el impuesto predial y, como tal, cobrada a cada responsable de este, discriminada en los respectivos documentos de pago; y como Porcentaje Ambiental del total recaudado por concepto del impuesto predial, que no podrá ser inferior al 15% ni superior al 25,9% de tal recaudo.

Dichos recursos se ejecutarán conforme a los planes ambientales regionales y municipales, de conformidad con las reglas establecidas por la presente ley.

Las Corporaciones Autónomas Regionales destinarán los recursos de que trata el presente artículo a la ejecución de programas y proyectos de protección o restauración del medio ambiente y los recursos naturales renovables, de acuerdo con los planes de desarrollo de los municipios del área de su jurisdicción. Para la ejecución de las inversiones que afecten estos recursos se seguirán las reglas especiales sobre planificación ambiental que la presente ley establece.

1.2.2. Licencias Ambientales

El título octavo de la Ley 99 del 1993, trata de las licencias ambientales. Requieren de licencia, la ejecución de obras, el establecimiento de industrias o el desarrollo de cualquier actividad que, de acuerdo con la Ley y los reglamentos, pueda producir deterioros graves a los recursos naturales renovables o al medio ambiente o introducir modificaciones renovables o notorias al paisaje. Reglamentado por el decreto 2041 del año 2014.

1.2.3. Evaluación y Seguimiento a Permisos de Aprovechamiento Forestal

Evaluación de Aprovechamiento Forestal: Es la verificación técnica correspondiente para revisar la propuesta de manejo silvicultura, las diferentes actividades de revisión de la literatura, ejercicios estadísticos y ejercicios de campo para verificar la información presentada por el usuario. La información presentada por el usuario se le realiza una revisión en oficina y posteriormente en campo.

Seguimiento de Aprovechamiento Forestal: Son las visitas que se programan después de haber autorizado al usuario a realizar un aprovechamiento forestal persistente o único, esto con el ánimo de verificar si el usuario está cumpliendo con lo establecido en la resolución y lo plasmado en el plan de manejo.

1.2.4. Servicios de Laboratorio de Aguas

El Laboratorio de Aguas de la Corporación que está en proceso de acreditación por parte del IDEAM los parámetros de DBO5, SST, Hp, Alcalinidad, Conductividad y dureza, estos análisis sirven para el establecimiento de los objetivos de calidad en las fuentes hídricas; la concertación de las metas de descontaminación con los usuarios establecidos alrededor de las fuentes hídricas y el cálculo de la Tasa Retributiva por Vertimientos Líquidos Puntuales, servicio que es prestado directamente a la Corporación. Adicional a este, el laboratorio prestará el servicio de análisis de parámetros fisicoquímicos y bacteriológicos a clientes externos.

1.2.5. Otros por Venta de Bienes y Servicios

Son aquellos ingresos que por su naturaleza no se pueden clasificar dentro de los anteriores, por ejemplo: Venta de cartografías, plántulas, arriendos de bienes muebles e inmuebles. El Director General reglamentará mediante resolución el cobro de estos ingresos.

1.2.6. Transferencias del Sector Eléctrico

Según el Artículo 45 de la Ley 99 del 93, las empresas generadoras de energía hidroeléctrica cuya potencia nominal instalada total supere los 10.000 Kilovatios, transferirán el 6% de las ventas brutas de energía por generación propia. De este 6% estas empresas deberán transferir el 3% a las Corporaciones Autónomas Regionales que tengan jurisdicción en el Área donde se encuentra localizada la hidroeléctrica y el embalse, que será destinada a la protección del medio ambiente y la defensa de las cuencas hidrográficas y del Área de influencia del proyecto. Las transferencias deberán efectuarse dentro de los noventa (90) días siguientes al mes que se liquida, so pena de incurrir en mora y pagar un interés moratorio.

1.2.7. Ingresos por convenios

Son recursos que la Corporación percibe para la ejecución de algunos Programas, Proyectos y Actividades. Estos recursos pueden ser de contrapartida o estar financiados en su totalidad por otras entidades.

1.2.8. Multas y Penas Pecuniarias

Corresponden a sanciones que podrá imponer la Corporación al infractor de las normas sobre protección ambiental o sobre el manejo y aprovechamiento de los recursos naturales renovables mediante resolución motivada en concordancia con el artículo 85 de la Ley 99 de 1993. Subrogado por la ley 1333 del 21 de julio de 2009, que establece el procedimiento sancionatorio ambiental y las multas a aplicar.

1.2.9. Tasas Retributivas y Compensatorias

De acuerdo con el artículo 42 de la ley 99 de 1.993, estarán sujetas al pago de tasas retributivas por las consecuencias nocivas que puedan producir las siguientes actividades: La utilización directa o indirecta de la atmósfera, del agua y del suelo, para introducir desechos o desperdicios agrícolas mineros o industriales, aguas sucias o servidas de cualquier origen, humos, vapores y sustancias nocivas que sean resultado de actividades inotrópicas o propiciadas por el hombre, o actividades económicas o de servicio, sean o no lucrativas. Para los vertimientos líquidos esta tasa fue reglamentada por el Decreto 2667 del 21 de diciembre de 2012. Las cuales se deberá facturar en periodos no mayor a un (1) año y deberá otorgar para su pago un plazo de Quince (15) días contados a partir de la fecha de expedición de la factura.

Conforme al Artículo 2.2.9.7.5.3 del Decreto 1076 de 2015, los recaudos de la tasa retributiva por vertimientos al agua se destinarán a proyectos de inversión en descontaminación hídrica y monitoreo de la calidad del agua.

Para cubrir los gastos de implementación y seguimiento de la tasa, la autoridad ambiental competente podrá utilizar hasta el 10% de los recursos recaudados de la tasa retributiva.

Para lo anterior, las autoridades ambientales competentes deberán realizar las distribuciones en sus presupuestos de ingresos y gastos a las que haya lugar para garantizar la destinación específica de la tasa.

1.2.10. Tasa de Aprovechamiento Forestal

Reglamentada por el Decreto 1791 de 1996, la Tasa que debe pagar quien posea un permiso de aprovechamiento forestal, el cual es cancelado en el momento de movilizar el producto forestal mediante la expedición de un salvoconducto. La tarifa será establecida mediante resolución expedida por el Director General. Esta Tasa contiene cuatro componentes, así: Participación Nacional, Tasa de Renovabilidad del Recurso (Tr), Tasa de Servicios Técnicos (Ts) y Tasa de Investigación Forestal (Ti).

Para la realización del pago de este porcentaje, CODECHOCO dividirá el pago en dos (2) contados; para cada uno de ellos se requerirá concepto técnico favorable de la Subdirección de Desarrollo Sostenible; quien realizará seguimiento a ejecución del proyecto.

En afinidad con el Artículo 2.2.9.12.4.2 del Decreto 1390 de 2018, los recaudos de la Tasa Compensatoria por Aprovechamiento Forestal Maderable se destinarán a la protección y renovación de los bosques, de conformidad con los planes y programas forestales. Para cubrir los gastos de implementación y seguimiento de la tasa, la autoridad ambiental competente podrá utilizar hasta el 10% de los recursos recaudados de la Tasa Compensatoria por Aprovechamiento Forestal Maderable. Las autoridades ambientales competentes deberán realizar las distribuciones en sus presupuestos de ingresos y gastos a las que haya lugar para garantizar la destinación específica de la tasa.

1.2.11. Tasa por Uso de Aguas

El párrafo del Artículo 43 de la Ley 99 del 93, Tasas por Utilización de Aguas. Establece: La utilización de aguas por personas naturales o jurídicas, públicas o privadas, dará lugar al cobro de tasas fijadas por el Gobierno Nacional. Las cuales se deberá facturar en periodos no mayor a un (1) año y deberá otorgar para su pago un plazo de Quince (15) días contados a partir de la fecha de expedición de la factura. Otros Ingresos: Son aquellos ingresos que por su naturaleza no se pueden clasificar dentro de los anteriores, entre ellos, Servicios del Centro de Documentación, Arrendamiento del auditorio y equipos. Las tarifas por estos conceptos serán establecidas por el Director General, mediante resolución.

Según el Artículo 2.2.9.6.1.18. del Decreto 1076 de 2015, establece que de conformidad con el párrafo 2 del artículo 216 de la ley 1450 de 2011, los recursos provenientes de la aplicación del artículo 43 de la Ley 99 de 1993, se destinarán de la siguiente manera:

- a) En las cuencas con Plan de Ordenamiento y Manejo Adoptado, se destinarán exclusivamente a las actividades de protección, recuperación y monitoreo del recurso hídrico definidas en el mismo;
- b) En las cuencas declaradas en ordenación, se destinarán a la elaboración del Plan de Ordenamiento y Manejo de la Cuenca;
- c) En ausencia de las condiciones establecidas en los literales a) y b), se destinarán a actividades de protección y recuperación del recurso hídrico definidos en los instrumentos de planificación de la autoridad ambiental competente y teniendo en cuenta las directrices del Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible, o quien haga sus veces.
- d) Para cubrir gastos de implementación, monitoreo y seguimiento; la autoridad ambiental podrá utilizar hasta el diez por ciento (10%) de los recaudos.

1.2.12. Intereses Moratorios

Las personas jurídicas o naturales con obligaciones a favor de la Corporación que presenten mora en su cumplimiento pagaran intereses moratorios de una y media veces (1 ½) el bancario corriente establecido por el banco de la república al momento de presentarse la mora; de acuerdo con los estipulado por el capítulo XIV, artículo 111 de la ley 510 de 1999.

1.3.PROYECCIONES FINANCIERAS

La entidad realizó la proyección de ingresos y gastos para las cuatro vigencias (2024-2027). Las proyecciones se han realizado con apego a los procedimientos generalmente aceptados:

Análisis del comportamiento histórico de las últimas cinco vigencias (2019-2023) y el abordaje de diferentes reuniones realizadas con la participación de las subdirecciones técnicas, subdirección de planeación y subdirección administrativa y financiera. En estas reuniones, se analizó con mayor énfasis aquellos conceptos con comportamientos poco previsibles. En esa misma línea, se hizo el análisis de aquellos conceptos de ingreso que tienen destinación específica y se determinaron sus montos para cada vigencia. Igualmente, se determinaron aquellos ingresos con destinación o uso general.

A continuación, se presenta las proyecciones de ingresos y gastos para las vigencias 2024-2027.

1.3.1. Proyección de ingresos

Para la proyección de los ingresos la entidad analizó las diferentes fuentes de recursos.

Los recursos propios son los provenientes del cumplimiento de la misión institucional que desarrolla la entidad en todo el territorio departamental. Dentro de estos recursos se destaca la tasa de aprovechamiento forestal, la sobretasa o porcentaje ambiental aplicado sobre el impuesto predial, tasas retributivas y compensatorias, tasa por uso, entre otras.

La entidad también recibe recursos de la nación. Estos recursos son asignados mediante el presupuesto general de la nación y cuyo monto es determinado conforme al grado de ejecución de los recursos de la vigencia anterior.

Por último, la entidad recibe recursos del Fondo de Compensación Ambiental. Este fondo recibe la contribución de todas las corporaciones de la nación y los redistribuye en aquellas que cuentan con menores ingresos. Los recursos que el FCA asigna para inversión se determinan conforme a los proyectos que la entidad envíe a ese organismo para su aprobación. Ahora, los recursos que el FCA aprueba para funcionamiento se determinan en atención a las solicitudes que la entidad realiza para mejorar la situación de algunos rubros deficitarios.

A continuación, se presenta el resumen de las fuentes de ingresos con sus respectivos valores por vigencia.

1.3.1.1. Resumen de fuentes de ingresos

Los ingresos proyectados para el cuatrienio son de **\$137.852.322.843**. Para la vigencia 2024 las fuentes de ingresos suman **\$30.621.876.442**. Este valor quedó inmerso en el presupuesto de ingresos y gastos aprobado finalizando la vigencia 2023.

Ahora bien, como resultado de los análisis realizados para la formulación del Plan Financiero, se determinó que algunos rubros presupuestales de la vigencia 2024 y vigencias anteriores, presentaban valores apropiados superiores a los recaudos. Dentro de estos se pueden destacar la sobretasa al impuesto predial, multas y sanciones y seguimientos. Así las cosas, se determinó que, conforme al comportamiento histórico de los recaudos, no existía ninguna razón para realizar apropiaciones tan altas y se optó por reducir los valores de esos rubros para la vigencia 2025, razón por la cual, las proyecciones de la vigencia 2026 y 2027 toman como base la vigencia 2025.

La siguiente tabla presenta los resultados de la proyección de ingresos con sus fuentes correspondientes:

Tabla 5. Proyección de ingresos y sus fuentes

| DESCRIPCIÓN | VIGENCIA | | | | TOTAL |
|------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|
| | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | |
| RECURSOS PROPIOS | 19.387.442.842 | 19.720.341.690 | 20.903.562.191 | 21.948.740.300 | 81.960.087.022 |
| NACIÓN | 2.557.225.000 | 2.814.411.910 | 2.955.132.505 | 3.073.337.806 | 11.400.107.221 |
| FCA | 8.677.208.600 | 10.103.000.000 | 11.823.600.000 | 13.888.320.000 | 44.492.128.600 |
| TOTAL | 30.621.876.442 | 32.637.753.600 | 35.682.294.696 | 38.910.398.106 | 137.852.322.843 |

Fuente: CODECHOCÓ, 2024

En la siguiente figura muestra la proyección de las fuentes de los ingresos propios, de nación y los provenientes del Fondo de Compensación Ambiental.

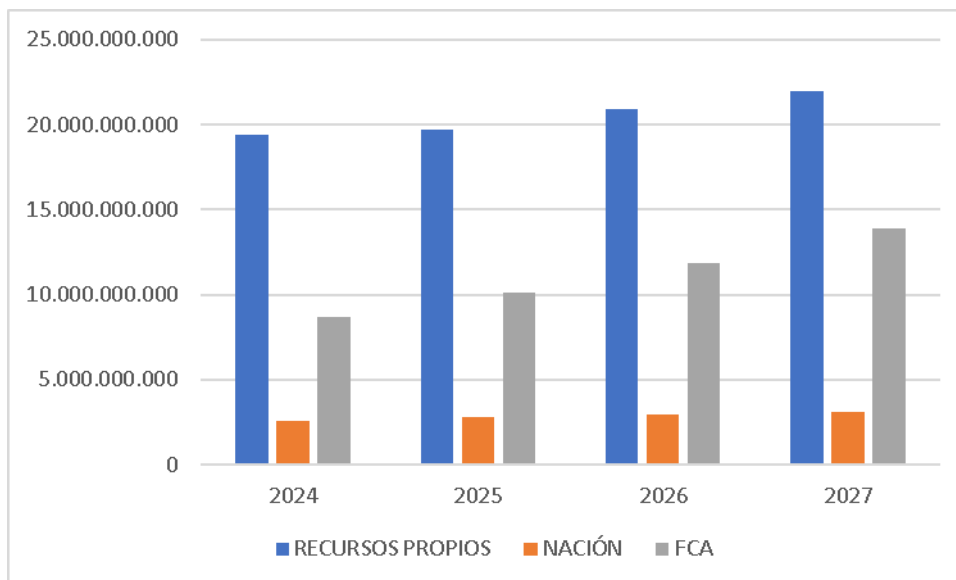


Figura 1. Proyección de ingresos propios por fuentes
Fuente: CODECHOCÓ, 2024

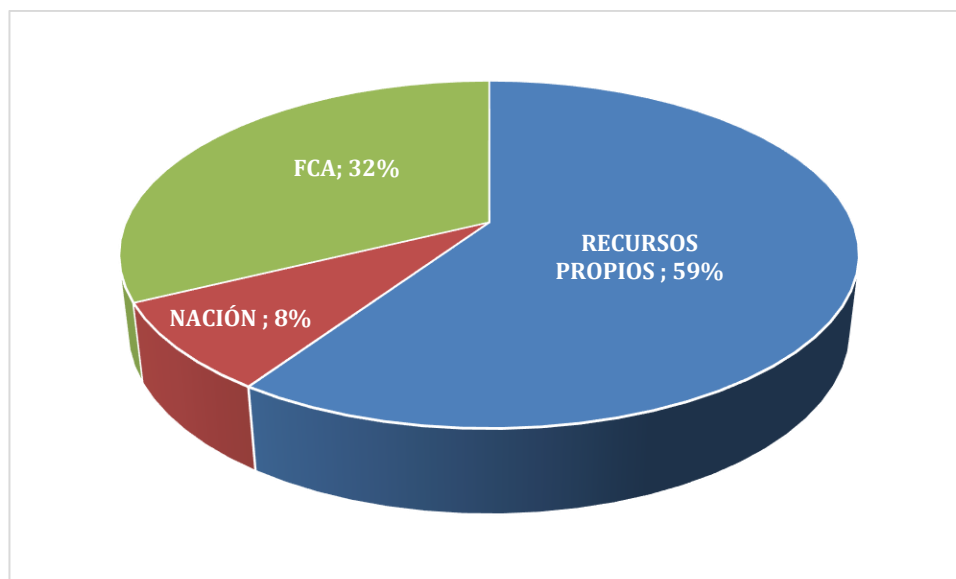


Figura 2. Distribución de ingresos por fuentes
Fuente: CODECHOCÓ, 2024

1.3.1.2. Proyección de gastos

Los gastos de inversión y funcionamiento proyectados para el cuatrienio son de **\$137.852.322.843**.

En la siguiente tabla siguiente presenta los resultados de la proyección de gastos de inversión y funcionamiento:

Tabla 6. Resumen del uso y distribución de los recursos

| DESCRIPCIÓN | VIGENCIA | | | | TOTAL |
|----------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|
| | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | |
| FUNCIONAMIENTO | 14.373.652.556 | 14.038.682.701 | 14.762.859.543 | 15.396.451.196 | 58.571.645.997 |
| INVERSIÓN | 16.248.223.886 | 18.599.070.899 | 20.919.435.152 | 23.513.946.909 | 79.280.676.847 |
| TOTAL | 30.621.876.442 | 32.637.753.600 | 35.682.294.696 | 38.910.398.106 | 137.852.322.843 |

Fuente: CODECHOCÓ, 2024

Tal como se puede observar el gráfico siguiente, la entidad destina el 58% de los recursos a gastos de inversión en diferentes proyectos para protección y recuperación del medio ambiente y los recursos naturales y el 42% lo destina para gastos de funcionamiento:

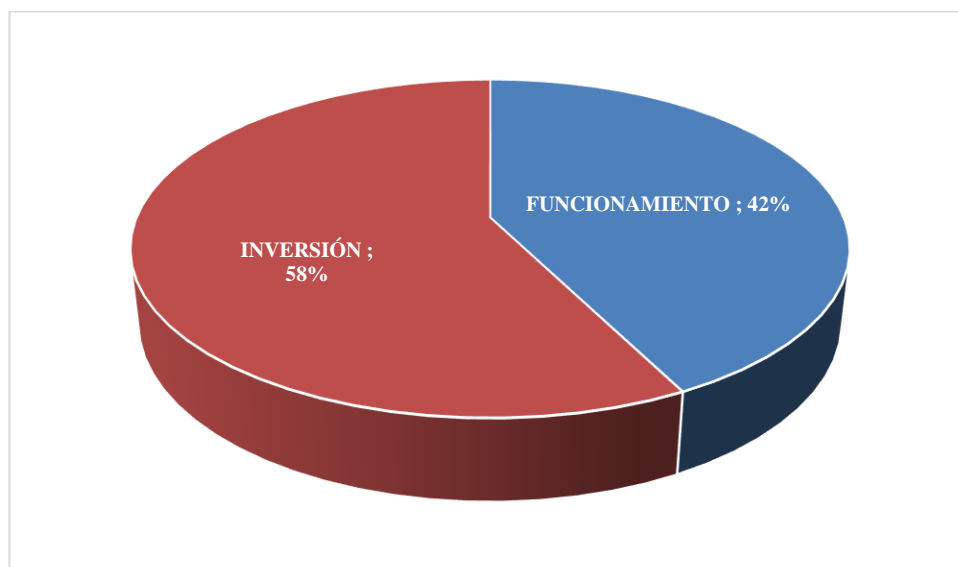


Figura 3. Distribución porcentual por concepto de gastos
Fuente: CODECHOCÓ, 2024

En la siguiente figura muestra la proyección de la distribución de los recursos durante la vigencia del Plan Financiero:

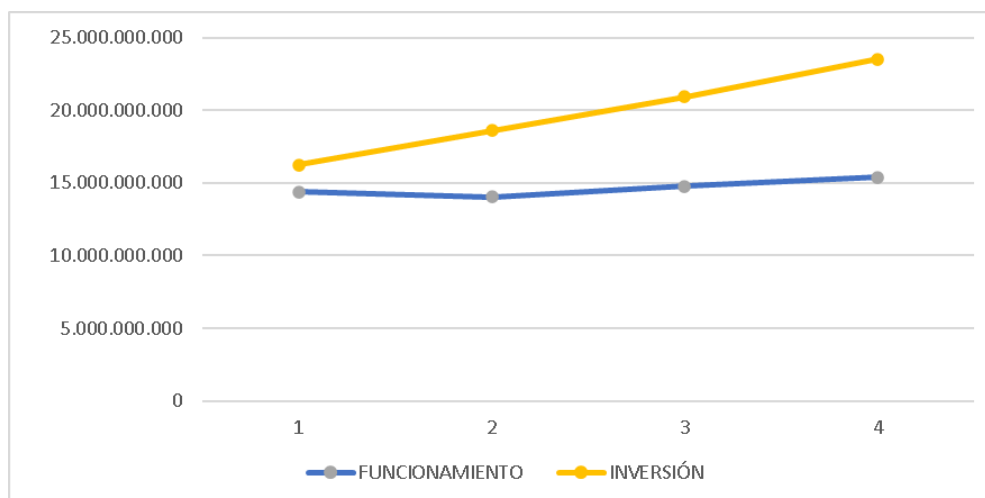


Figura 4. Proyección de los gastos

Fuente: CODECHOCÓ, 2024

1.3.1.3. Fuentes de financiación de los gastos de funcionamiento

- **Financiación del funcionamiento con recursos propios**

Los gastos de funcionamiento que se financiarán con recursos propios equivalen a la suma de \$41.171.538.775 y provienen de las fuentes que se muestran en la siguiente tabla que además está distribuido por vigencias.

Tabla 7. Financiamiento del funcionamiento con recursos propios

| CONCEPTO | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
|---|-----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| INGRESOS | 10.316.427.556 | 9.724.270.791 | 10.307.727.038 | 10.823.113.390 |
| INGRESOS CORRIENTES | 10.312.239.331 | 9.724.270.791 | 10.307.727.038 | 10.823.113.390 |
| INGRESOS TRIBUTARIOS | 1.413.754.710 | 1.615.026.358 | 1.711.927.939 | 1.797.524.336 |
| IMPUESTOS DIRECTOS | 1.413.754.710 | 1.615.026.358 | 1.711.927.939 | 1.797.524.336 |
| INGRESOS NO TRIBUTARIOS | 8.898.484.621 | 8.109.244.433 | 8.595.799.099 | 9.025.589.054 |
| TASAS Y DERECHOS ADMINISTRATIVOS | 5.533.624.226 | 5.452.389.433 | 5.779.532.799 | 6.068.509.438 |
| CERTIFICACIONES Y CONSTANCIAS | - | 12.847.290 | 13.618.128 | 14.299.034 |
| EVALUACIÓN DE LICENCIAS Y TRÁMITES AMBIENTALES | 1.155.024.266 | 969.122.930 | 1.027.270.306 | 1.078.633.821 |
| SEGUIMIENTO A LICENCIAS Y TRÁMITES AMBIENTALES | 3.050.962.130 | 3.075.836.009 | 3.260.386.170 | 3.423.405.478 |
| TASA POR EL USO DEL AGUA | 20.724.412 | 19.297.807 | 20.455.676 | 21.478.459 |
| TASA RETRIBUTIVA | 15.592.119 | 29.355.781 | 31.117.128 | 32.672.984 |
| TASA POR APROVECHAMIENTO FORESTAL | 971.193.542 | 1.062.020.956 | 1.125.742.214 | 1.182.029.325 |
| EXPEDICIÓN DE SALCONDUCTO ÚNICO NACIONAL EN LINEA | 320.127.757 | 283.908.659 | 300.943.179 | 315.990.338 |
| MULTAS, SANCIONES E INTERESES DE MORA | 12.429.216 | 116.811.420 | 123.820.105 | 130.011.110 |
| VENTA DE BIENES Y SERVICIOS | 20.237.698 | 20.427.601 | 21.653.257 | 22.735.920 |
| TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 3.332.193.481 | 2.519.615.980 | 2.670.792.939 | 2.804.332.586 |
| RECURSOS DE CAPITAL | 4.188.225 | 0 | 0 | 0 |

Fuente: CODECHOCÓ, 2024

- **Financiación del funcionamiento con recursos del FCA**

El funcionamiento también será financiado con recursos provenientes de Nación y FCA. Estos gastos se proyectan en la suma de **\$17.400.107.221**.

Tabla 8. Recursos de Nación destinados al financiamiento del funcionamiento

| DESCRIPCIÓN | VIGENCIA | | | | TOTAL |
|--------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | |
| NACION | 2.557.225.000 | 2.814.411.910 | 2.955.132.505 | 3.073.337.806 | 11.400.107.221 |
| FCA | 1.500.000.000 | 1.500.000.000 | 1.500.000.000 | 1.500.000.000 | 6.000.000.000 |
| TOTAL | 4.057.225.000 | 4.314.411.910 | 4.455.132.505 | 4.573.337.806 | 17.400.107.221 |

Fuente: CODECHOCÓ, 2024

1.3.1.4. Fuentes de financiación de los gastos de inversión

- **Financiamiento de la inversión con recursos propios**

Durante la vigencia del Plan Financiero se destinarán \$40.788.548.247 para financiar inversión en proyectos de protección y restauración del medio ambiente y los recursos naturales renovables:

Tabla 9. Recursos propios destinados a financiar la inversión

| PROYECTOS | Vigencias | | | | TOTALES |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| | 2.024 | 2.025 | 2026 | 2027 | |
| 3201 Fortalecimiento del desempeño ambiental de los sectores productivos | 1.145.000.000 | 1.300.000.000 | 1.300.000.000 | 1.300.000.000 | 5.045.000.000 |
| 1.1. FORTALECIMIENTO DE LOS NEGOCIOS VERDES PARA LA CONSERVACIÓN DE LOS BOSQUES DEL CHOCÓ | 809.000.000 | 1.000.000.000 | 1.000.000.000 | 1.000.000.000 | 3.809.000.000 |
| 1.2. AUTORIDAD AMBIENTAL EN LA JURISDICCIÓN DE LA CORPORACIÓN. | 336.000.000 | 300.000.000 | 300.000.000 | 300.000.000 | 1.236.000.000 |
| Programa 3202: Conservación de la biodiversidad y sus servicios ecosistémicos. | 5.664.356.290 | 5.614.253.173 | 5.937.055.619 | 6.379.545.329 | 23.595.210.411 |
| 2.1. GESTIÓN Y CONSERVACIÓN DE FAUNA SILVESTRE Y RECURSOS HIDROBIOLÓGICOS COMO ESTRATEGIA DE SOSTENIBILIDAD DE LOS BOSQUES DEL CHOCÓ | 380.000.000 | 430.000.000 | 430.000.000 | 430.000.000 | 1.670.000.000 |
| 2.2. FORTALECIMIENTO DE LA GOBERNANZA FORESTAL EN EL DEPARTAMENTO DEL CHOCÓ | 3.305.356.290 | 3.169.253.173 | 3.472.055.619 | 3.782.586.138 | 13.729.251.220 |
| 2.3. FORTALECIMIENTO DEL ESQUEMA DE PAGO POR SERVICIOS AMBIENTALES PARA LA CONSERVACION DE LOS BOSQUES DEL CHOCÓ | 297.000.000 | 200.000.000 | 200.000.000 | 210.959.191 | 907.959.191 |
| 2.4. RECUPERACIÓN DE ÁREAS DEGRADADAS POR ACTIVIDADES ANTRÓPICAS COMO ESTRATEGIA PARA LA | 1.000.000.000 | 1.000.000.000 | 1.000.000.000 | 1.000.000.000 | 4.000.000.000 |

| PROYECTOS | Vigencias | | | | TOTALES |
|--|----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 2.024 | 2.025 | 2026 | 2027 | |
| CONSERVACIÓN DE LOS BOSQUES DEL CHOCÓ | | | | | |
| 2.5. CONSERVACION Y GESTION DE ECOSISTEMAS ESTRATEGICOS PARA LA CONSERVACION DE LOS BOSQUES DEL CHOCÓ | 682.000.000 | 815.000.000 | 835.000.000 | 956.000.000 | 3.288.000.000 |
| 3203 Gestión integral del recurso hídrico | 278.351.016 | 357.882.290 | 364.155.228 | 372.362.989 | 1.372.751.523 |
| 3.1. GESTIÓN DEL ESTADO DEL RECURSOS HÍDRICO. | 278.351.016 | 357.882.290 | 364.155.228 | 372.362.989 | 1.372.751.523 |
| Programa 3204: Gestión de la información y el conocimiento ambiental. | 53.000.000 | 100.000.000 | 100.000.000 | 100.000.000 | 353.000.000 |
| 4.1. GESTIÓN DE INFORMACIÓN Y CONOCIMIENTO AMBIENTAL | 53.000.000 | 100.000.000 | 100.000.000 | 100.000.000 | 353.000.000 |
| 3205 Ordenamiento ambiental territorial | - | 1.100.000.000 | 1.300.000.000 | 1.300.000.000 | 3.700.000.000 |
| 5.1. FORMULACIÓN PARTICIPATIVA DE PLANES ESTRATEGICOS PARA LA CONSERVACION DE LOS BOSQUES DEL CHOCÓ | - | 1.100.000.000 | 1.300.000.000 | 1.300.000.000 | 3.700.000.000 |
| 3206 Gestión del cambio climático para un desarrollo bajo en carbono y resiliente al clima | 250.000.000 | 250.000.000 | 250.000.000 | 300.000.000 | 1.050.000.000 |
| 6.1. GESTION DEL RIESGO Y DEL CAMBIO CLIMATICO PARA LA CONSERVACION DE LOS BOSQUES DEL CHOCÓ | 250.000.000 | 250.000.000 | 250.000.000 | 300.000.000 | 1.050.000.000 |
| 3208 Educación Ambiental | 980.307.980 | 573.935.436 | 607.816.333 | 636.910.620 | 2.798.970.368 |
| 8.1. FORTALECIMIENTO DE LA CULTURA AMBIENTAL, LA PARTICIPACIÓN Y COMUNICACIÓN PARA LA CONSERVACIÓN Y PROTECCIÓN DE LOS BOSQUES DEL CHOCÓ | 980.307.980 | 573.935.436 | 607.816.333 | 636.910.620 | 2.798.970.368 |
| Programa 3299: Gobernabilidad Ambiental Participativa | 700.000.000 | 700.000.000 | 736.807.972 | 736.807.972 | 2.873.615.944 |
| 9.1. FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL PARA LA CONSERVACIÓN DE LOS BOSQUES DEL CHOCÓ | 700.000.000 | 700.000.000 | 736.807.972 | 736.807.972 | 2.873.615.944 |
| TOTAL INVERSION | 9.071.015.286 | 9.996.070.899 | 10.595.835.152 | 11.125.626.909 | 40.788.548.247 |

Fuente: CODECHOCÓ, 2024

- **Financiación de la inversión con recursos FCA**

La entidad proyecta recibir la suma de **\$38.492.128.600** aproximadamente para financiar gastos de inversión con recursos provenientes del Fondo de Compensación Ambiental durante la vigencia del Plan Financiero:

Oportunidad y Desarrollo Sostenible para las Subregiones

NIT: 899999238-5

Quibdó Carrera 1° N° 22-96 Tels.: 6711510 | contacto@codechoco.gov.co

www.codechoco.gov.co

GD-PR-01-FR-01 V.122-01-13

Tabla 10. Recursos del FCA destinados a financiar la inversión

| DESCRIPCIÓN | VIGENCIA | | | | TOTAL |
|--------------|----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | |
| FCA | 7.177.208.600 | 8.603.000.000 | 10.323.600.000 | 12.388.320.000 | 38.492.128.600 |
| TOTAL | 7.177.208.600 | 8.603.000.000 | 10.323.600.000 | 12.388.320.000 | 38.492.128.600 |

Fuente: CODECHOCÓ, 2024

1.4. ARTICULACIONES Y ARMONIZACIONES DEL PLAN FINANCIERO

1.4.1. Articulación con los planes de desarrollo municipales

Con el objetivo de armonizar las metas y proyectos definidos en los diferentes instrumentos de planificación ambiental, la Corporación viene desarrollando los acompañamientos a las administraciones municipales del departamento del Chocó. En todos los procesos de socialización adelantados con los diferentes actores municipales y regionales, se ha hecho énfasis en la necesidad de armonizar cada una de las acciones adelantadas.

Según el artículo 44 de la Ley 99 de 1993, las Corporaciones Autónomas Regionales destinarán los recursos de la sobretasa o porcentaje sobre el impuesto predial, a la ejecución de programas y proyectos de protección o restauración del medio ambiente y los recursos naturales renovables, de acuerdo con los planes de desarrollo de los municipios del área de su jurisdicción. El 50% del producto correspondiente al recaudo del porcentaje o de la sobretasa del impuesto predial y de otros gravámenes sobre la propiedad inmueble, se destinará a la gestión ambiental dentro del perímetro urbano del municipio, distrito, o área metropolitana donde haya sido recaudado el impuesto, cuando la población municipal, distrital o metropolitana, dentro del área urbana, fuere superior a 1.000.000 habitantes. Estos recursos se destinarán exclusivamente a inversión.

1.4.2. Acciones para mejoramiento del proceso de facturación

Durante la vigencia del Plan de Acción Institucional, la entidad deberá mejorar el procedimiento de facturación, que conduzca a la entrega oportuna de las facturas a los usuarios. También deberá emprender algunas acciones estructurales que requieren pronta atención.

Al cierre de la formulación del Plan Financiero, la entidad realiza las pruebas sobre la inclusión de un Código Barras en la factura generada. Este mecanismo dará las siguientes ventajas: i) plena identificación del usuario que realiza el pago; ii) el costo de la transacción es menor cuando el funcionario del banco captura los datos usando un lector de código de barras, lo que permite disminuir sustancialmente los gastos financieros.

La entidad está abordando el cruce de información de usuarios con bases de datos de otras entidades, como la Cámara de Comercio del Chocó y las Alcaldías Municipales.

Para la distribución o entrega de las facturas se están utilizando fuertemente las redes sociales y los correos electrónicos.

La entidad ha venido abordando la comunicación a través de videoconferencias para tener una interacción principalmente con funcionarios de las alcaldías municipales. Esto permite dar a conocer la situación actual de la deuda y las nuevas facturas expedidas. Además, permite hacer aclaraciones sobre los diferentes conceptos facturados, su periodicidad, las fechas límites para pago y por supuesto, las consecuencias de no pagar oportunamente.

1.4.3. Acciones para mejoramiento del recaudo

La formulación e implementación de los procedimientos para un recaudo efectivo, es un propósito institucional. La entidad está comprometida en los siguientes abordajes:

Uso de las redes sociales y correos electrónicos para realizar cobro persuasivo. El uso de videoconferencias es un mecanismo efectivo que permite la interacción con el usuario.

Realizar acuerdos de pago con las administraciones municipales que conduzca al cobro de deudas de vigencias anteriores.

Ejercer la jurisdicción coactiva para el cobro de las deudas a los municipios que incumplan el acuerdo de pago.

Mejorar los controles en las oficinas zonales para el cobro de tasa por aprovechamiento forestal, con énfasis en las oficinas de frontera departamental.

La entidad está en diálogo con entidades especializadas en recaudo de facturas, las cuales tienen presencia en todos los municipios del departamento. Esto es importante porque en la mayoría de los municipios del departamento no se cuenta con entidades bancarias.

Se ha incluido en el Plan de Capacitación Institucional las correspondientes a recaudo, de tal manera, que los funcionarios cuenten con los conocimientos apropiados para un cobro efectivo.

La entidad cuenta con un Aula Móvil que se utiliza para educación ambiental. Esta aula también será utilizada para dar a conocer a los usuarios los diferentes canales que la entidad ha habilitado para que realicen sus pagos.

1.4.4. Seguimiento permanente y ajustes pertinentes a los presupuestos de la vigencia del Plan Financiero.

La entidad está comprometida con el seguimiento a la ejecución presupuestal. Es por eso, que en lo corrido de la vigencia 2024, ha realizado varios comités de seguimiento. Esta práctica se seguirá realizando durante la vigencia del Plan Financiero. El objetivo principal de estos

seguimientos conduce a realizar los ajustes necesarios para mantener el presupuesto en la debida forma y dar cumplimiento a los principios que apoyan este instrumento de planificación y gestión.

1.4.5. Armonización con las normas presupuestales y rendición de información

La entidad ha armonizado los procedimientos aplicados a la formulación del Plan Financiero con las normas presupuestales y de rendición de información. El Artículo 8 del Decreto 1200 de 2004, por el cual se determinan los Instrumentos de Planificación Ambiental entre otras disposiciones, el presupuesto Anual de la Corporación Autónoma Regional, deberá guardar concordancia con el Plan de Acción. En ese mismo orden, el artículo 7° del Decreto 111 de 1996 el Sistema Presupuestal está constituido por un Plan Financiero. Este es un instrumento de planificación y gestión financiera del sector público, que tiene como base las operaciones efectivas de las entidades cuyo eje cambiario, monetario y fiscal sea de tal magnitud que amerite incluirlas en el plan.

La entidad viene realizando la rendición de información para la contabilidad de la ejecución presupuestal, y lo seguirá haciendo, en armonía con la Resolución 032 del 19 de julio de 2019 de la Contaduría General de la República. El propósito de esta norma es uniformar, centralizar y consolidar la contabilidad de la ejecución del presupuesto del sector público colombiano.

ANEXOS

1. Comportamiento histórico de las rentas de la entidad 2019-2023

| DESCRIPCIÓN DE RENTAS | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Porcentaje Impuesto Predial Contribuyente | 219.087.159 | 637.917.293 | 554.424.114 | 573.828.957 | 593.912.971 |
| Porcentaje Impuesto Predial Minhacienda | 2.642.004.560 | 3.692.944.348 | 3.535.515.921 | 3.659.258.979 | 3.787.333.043 |
| Análisis Físico - Químico y Microbiológico | 5.452.992 | 22.093.566 | 14.290.455 | 14.790.620 | 15.308.292 |
| PUBLICACIONES | 7.528.842 | 18.278.581 | 11.445.561 | 11.846.155 | 12.260.771 |
| Por Solicitud de Aprovechamiento Forestal | 103.212.051 | 239.143.761 | 172.423.845 | 178.458.679 | 184.704.733 |
| Por Solicitud de Concesión de Agua | 25.227.127 | 60.713.124 | 53.286.217 | 55.151.234 | 57.081.527 |
| Por Solicitud de Vertimientos Puntuales | 20.032.490 | 78.291.545 | 62.258.331 | 64.437.373 | 66.692.681 |
| Por Solicitud de Adopción de Guías Puntuales | 3.255.988 | 11.361.612 | 7.972.951 | 8.252.004 | 8.540.825 |
| Por Solicitud de Ocupación de Cauce | 38.340.618 | 44.001.695 | 48.351.753 | 50.044.065 | 51.795.607 |
| Por Solicitud de Emisión Atmosférica | 8.756.322 | 18.602.736 | 11.880.021 | 12.295.822 | 12.726.176 |
| Por Solicitud de Minería | 0 | 1.020.485 | 816.388 | 844.962 | 874.535 |
| Por Solicitud de Licencias | 31.648.240 | 75.607.753 | 53.066.692 | 54.924.026 | 56.846.367 |
| Por Solicitud de Viabilidad Ambiental | 0 | 2.430.130 | 1.944.104 | 2.012.148 | 2.082.573 |
| Por Solicitud Permisos, Prospección y exploración de Aguas Subterráneas | 3.117.746 | 865.935 | 2.189.266 | 2.265.891 | 2.345.197 |
| Por Solicitud a Planes de Manejo | 16.775.068 | 15.163.238 | 13.606.128 | 14.082.343 | 14.575.225 |
| Por Solicitud de PSMV | 5.400.000 | 7.757.337 | 4.354.441 | 4.506.846 | 4.664.586 |
| Seguimiento a Permisos de Aprovechamiento Forestal | 81.538.790 | 111.221.919 | 101.646.070 | 105.203.682 | 108.885.811 |
| Seguimiento a Concesión de Agua | 27.349.036 | 46.945.647 | 45.540.046 | 47.133.947 | 48.783.635 |
| Seguimiento a Vertimientos Puntuales | 27.531.626 | 52.431.546 | 36.454.571 | 37.730.481 | 39.051.047 |
| Seguimiento a Adopción de Guías Ambientales | 26.707.133 | 59.793.422 | 49.298.733 | 51.024.188 | 52.810.035 |
| Seguimiento a Ocupación de Cauce | 25.221.066 | 34.485.631 | 20.455.133 | 21.171.062 | 21.912.050 |
| Seguimiento a Emisión Atmosférica | 0 | 1.546.566 | 1.237.253 | 1.280.557 | 1.325.376 |
| Seguimiento a Minería | | 1.301.332 | 1.041.066 | 1.077.503 | 1.115.216 |
| Seguimiento a Licencias | 155.781.173 | 281.694.317 | 291.553.618 | 301.757.994 | 312.319.524 |
| Seguimiento a Planes de Manejo | 34.198.324 | 27.712.333 | 17.294.725 | 17.900.040 | 18.526.542 |
| Tasa Retributivas por Vertimientos | 41.929.594 | 28.620.025 | 37.195.719 | 38.497.569 | 39.844.984 |
| Tasa por Uso de Agua | 21.858.030 | 9.844.330 | 17.733.145 | 18.353.805 | 18.996.189 |
| Tasa de Aprovechamiento Forestal | 4.787.812.448 | 5.223.884.071 | 4.628.204.714 | 4.790.191.879 | 4.957.848.594 |
| Venta de Formularios | 554.870.905 | 549.526.647 | 579.335.962 | 599.612.720 | 620.599.165 |
| Salvoconductos | | | | | |
| Multas y Sanciones | 0 | 47.561.537 | 38.049.230 | 39.380.953 | 40.759.286 |
| Otros | 156.828.118 | 65.209.182 | 130.919.973 | 135.502.172 | 140.244.749 |
| Impuesto Predial - Cartera | 2.271.281.750 | 3.792.926.520 | 1.963.476.106 | 2.032.197.770 | 2.103.324.692 |
| Tasa Retributiva Por Vertimientos - Cartera | 784.402.606 | 267.320.807 | 541.010.392 | 559.945.755 | 579.543.857 |
| Interés Por Mora - Cartera | 0 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Evaluación - Cartera | 50.087.050 | 124.691.100 | 100.994.359 | 104.529.162 | 108.187.682 |
| Seguimiento - Cartera | 25.825.409 | 76.895.770 | 63.163.817 | 65.374.550 | 67.662.660 |
| Multas y Sanciones - Cartera | 51.500.000 | 29.045.328 | 47.956.262 | 49.634.731 | 51.371.947 |
| Publicaciones - Cartera | 2.234.272 | 2.079.391 | 2.057.869 | 2.129.895 | 2.204.441 |
| Tasa por uso de agua - Cartera | 12.060.676 | 846.838 | 6.130.183 | 6.344.740 | 6.566.806 |
| TOTALES | 12.268.857.209 | 15.761.777.399 | 13.268.575.135 | 13.732.975.260 | 14.213.629.398 |


Fuente: CODECHOCÓ, 2024

2. Proyección de las rentas 2024 – 2027


| CONCEPTO | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| INGRESOS | 19.387.442.842 | 19.720.341.687 | 20.903.562.191 | 21.948.740.300 |
| INGRESOS CORRIENTES | 19.387.442.842 | 19.720.341.687 | 20.903.562.191 | 21.948.740.300 |
| INGRESOS TRIBUTARIOS | 1.413.754.710 | 1.615.026.358 | 1.711.927.939 | 1.797.524.336 |
| IMPUESTOS DIRECTOS | 1.413.754.710 | 1.615.026.358 | 1.711.927.939 | 1.797.524.336 |
| INGRESOS NO TRIBUTARIOS | 17.969.499.907 | 18.105.315.329 | 19.191.634.252 | 20.151.215.964 |
| TASAS Y DERECHOS ADMINISTRATIVOS | 14.601.214.883 | 15.448.460.328 | 16.375.367.951 | 17.194.136.349 |
| CERTIFICACIONES Y CONSTANCIAS | - | 12.847.290 | 13.618.128 | 14.299.034 |
| EVALUACIÓN DE LICENCIAS Y TRAMITES AMBIENTALES | 1.155.024.266 | 969.122.930 | 1.027.270.306 | 1.078.633.821 |
| SEGUIMIENTO A LICENCIAS Y TRÁMITES AMBIENTALES | 3.050.962.130 | 3.075.836.009 | 3.260.386.170 | 3.423.405.478 |
| TASA POR EL USO DEL AGUA | 207.244.120 | 192.978.070 | 204.556.756 | 214.784.593 |
| TASA RETRIBUTIVA | 155.921.190 | 293.557.810 | 311.171.275 | 326.729.839 |
| TASA POR APROVECHAMIENTO FORESTAL | 9.711.935.420 | 10.620.209.560 | 11.257.422.138 | 11.820.293.245 |
| EXPEDICIÓN DE SALCONDUCTO ÚNICO NACIONAL EN LINEA | 320.127.757 | 283.908.659 | 300.943.179 | 315.990.338 |
| MULTAS, SANCIONES E INTERESES DE MORA | 15.853.845 | 116.811.420 | 123.820.105 | 130.011.110 |
| VENTA DE BIENES Y SERVICIOS | 20.237.698 | 20.427.601 | 21.653.257 | 22.735.920 |
| TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 3.332.193.481 | 2.519.615.980 | 2.670.792.939 | 2.804.332.586 |
| RECURSOS DE CAPITAL | 4.188.225 | 0 | 0 | 0 |

3. Formato Hoja de vida Indicadores


3. Formato Hoja de vida Indicadores

| | | | | | | | | | |
|---|--|--|------------------------------------|--|--|----------------|------------------|-----------------|---------------|
|  <p>CODECHOCO Corporación Autónoma Regional Para el Desarrollo Sostenible del Chocó</p> | | PROCESO GESTIÓN DE CALIDAD | | | | CÓDIGO | PGDC | | |
| | | FORMATO HOJA DE VIDA DE INDICADORES | | | | VERSIÓN | | | |
| | | | | | | FECHA | 26 | | |
| | | | | | | PÁGINAS | | | |
| HOJA DE VIDA DEL INDICADOR | | | | | | | | | |
| DESCRIPCIÓN DEL INDICADOR | | | | | | | | | |
| Código | Nombre | Objetivo del indicador | | | | | | | |
| IE-IND-06 | Eficacia en el recaudo de los ingresos | Medir el porcentaje de ingresos en materia de recaudo de CODECHOCO | | | | | | | |
| Fecha de Creación | 9 | 6 | 2015 | Fecha de Modificación | | | | | |
| Proceso | | Planeación y Dirección Estratégico | | | | | | | |
| FORMA DE CÁLCULO | | | | | | | | | |
| Formula | Unidad de Medida (Porcentaje, Numero etc) | Tendencia del indicador (Señale con una X) | | | | | | | |
| Ingresos recaudados/Ingresos presupuestados | Porcentaje | <input type="checkbox"/> Estático o permanente | <input type="checkbox"/> Creciente | <input type="checkbox"/> Decreciente | <input type="checkbox"/> Valor Esperado (Meta) | | | | |
| PERIODICIDAD DE MEDICIÓN DEL INDICADOR | | | | FORMA DE MEDICIÓN DEL INDICADOR | | | | | |
| Semestral | | | | Acumulado (Cuando aumenta en cada periodo) | | | | | |
| RANGOS DE EVALUACIÓN (SEMAFORO) | | | | | | | | | |
| Parámetro de referencia que permite valorar el nivel de desempeño en relación con el resultado | | | | | | | | | |
| MES | Critico | En Riesgo | Adecuado | Optimo | MES | Critico | En Riesgo | Adecuado | Optimo |
| Marzo | 0<=15 | 16<=20 | 21<=24 | >=25 | Septiembre | 0<=59 | 60<=67 | 68<=74 | >=74 |
| Junio | 0<=39 | 40<=44 | 45<=49 | >=50 | Diciembre | 0<=79 | 80<=84 | 85<=94 | >=94 |
| MEDICIÓN | | | | | | | | | |
| MES | VALOR | OBSERVACIONES | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| ACCIONES A REALIZAR | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| INTERPRETACIÓN DE LOS RESULTADOS DEL INDICADOR (Como se lee el indicador) | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| RESPONSABLES DEL INDICADOR | | | | | | | | | |
| VRGO | Subdirector de Planeación | | | | | | | | |
| VERIFICACIÓN Y APROBACIÓN | | | | | | | | | |



| | | | | | | | | | |
|--|---|---|-----------|-----------------------|-----------------------|---------------------------|-----------|----------|-----------|
|  | | PROCESO GESTIÓN DE CALIDAD | | | CÓDIGO | PGAF-F | | | |
| | | FORMATO HOJA DE VIDA DE INDICADORES | | | VERSIÓN | | | | |
| | | | | | FECHA | | | | |
| | | | | | PÁGINAS | 1 | | | |
| HOJA DE VIDA DEL INDICADOR | | | | | | | | | |
| DESCRIPCIÓN DEL INDICADOR | | | | | | | | | |
| Id | Nombre | Objetivo del indicador | | | | | | | |
| F-IND- | Eficacia ejecución de Gastos | Medir el avance de Ejecución de gastos de CODECHOCO | | | | | | | |
| Fecha de Creación | 9 | 6 | 2018 | Fecha de Modificación | | Cambio en la periodicidad | | | |
| Proceso | | Gestión Administrativa y Financiera | | | | | | | |
| FORMA DE CALCULO | | | | | | | | | |
| Formula | Unidad de Medida (Porcentaje, Numero etc) | Tendencia del indicador (Señale con una X) | | | | | | | |
| Presupuesto Ejecutado / Presupuesto Aprobado | Porcentaje | Estático o permanente | Creciente | Decreciente | Valor Esperado (Meta) | | | | |
| PERIODICIDAD DE MEDICIÓN DEL INDICADOR | | FORMA DE MEDICIÓN DEL INDICADOR | | | | | | | |
| Semestral | | RANGOS DE EVALUACIÓN (SEMAcumulado (Cuando aAFORO) aumenta en cada periodo) | | | | | | | |
| Parámetro de referencia que permite valorar el nivel de desempeño en relación con el resultado | | | | | | | | | |
| MES | Critico | En Riesgo | Adecuado | Optimo | MES | Critico | En Riesgo | Adecuado | Optimo |
| Junio | 0<=12.5 | 12.5<=25 | 25<=37.5 | >=50 | Diciembre | 50<=62.5 | 62.5<=75 | 75<=87.5 | 87.5>=100 |
| MEDICIÓN | | | | | | | | | |
| ACCIONES A REALIZAR | | | | | | | | | |
| INTERPRETACIÓN DE LOS RESULTADOS DEL INDICADOR (Como se lee el indicador) | | | | | | | | | |
| RESPONSABLES DEL INDICADOR | | | | | | | | | |
| 30 | | | | | | | | | |
| VERIFICACIÓN Y APROBACIÓN | | | | | | | | | |



| | | | | | | | | | |
|--|------------------------------|---|--|------------------------------------|--------------------------------------|--|------------------|-----------------|---------------|
|  | | PROCESO GESTIÓN DE CALIDAD | | | | CÓDIGO | PGAF-F | | |
| | | FORMATO HOJA DE VIDA DE INDICADORES | | | | VERSIÓN | 1 | | |
| | | | | | | FECHA | | | |
| | | | | | | PÁGINAS | 1 de 1 | | |
| HOJA DE VIDA DEL INDICADOR | | | | | | | | | |
| DESCRIPCIÓN DEL INDICADOR | | | | | | | | | |
| Código | Nombre | Objetivo del indicador | | | | | | | |
| F-IND- | Eficacia ejecución de Gastos | Medir el avance de Ejecución de gastos de CODECHOCO | | | | | | | |
| Fecha de Creación | 9 | 6 | 2018 | Fecha de Modificación | | Cambio en la periodicidad | | | |
| Proceso | | Gestión Administrativa y Financiera | | | | | | | |
| FORMA DE CALCULO | | | | | | | | | |
| Formula | | Unidad de Medida (Porcentaje, Numero etc) | Tendencia del indicador (Señale con una X) | | | | | | |
| Presupuesto Ejecutado / Presupuesto Aprobado | | Porcentaje | <input type="checkbox"/> Estático o permanente | <input type="checkbox"/> Creciente | <input type="checkbox"/> Decreciente | <input type="checkbox"/> Valor Esperado (Meta) | | | |
| PERIODICIDAD DE MEDICIÓN DEL INDICADOR | | | FORMA DE MEDICIÓN DEL INDICADOR | | | | | | |
| Semestral | | | RANGOS DE EVALUACIÓN (SEMESTRAL) (Cuando sea AFORO) (Incrementa en cada periodo) | | | | | | |
| Parámetro de referencia que permite valorar el nivel de desempeño en relación con el resultado | | | | | | | | | |
| MES | Critico | En Riesgo | Adecuado | Optimo | MES | Critico | En Riesgo | Adecuado | Optimo |
| Junio | 0<=12.5 | 12.5<=25 | 25<=37.5 | >=50 | Diciembre | 50<=62.5 | 62.5<=75 | 75<=87.5 | 87.5>=100 |
| MEDICIÓN | | | | | | | | | |
| ACCIONES A REALIZAR | | | | | | | | | |
| INTERPRETACIÓN DE LOS RESULTADOS DEL INDICADOR (Como se lee el indicador) | | | | | | | | | |
| RESPONSABLES DEL INDICADOR | | | | | | | | | |
| 30 | | | | | | | | | |
| VERIFICACIÓN Y APROBACIÓN | | | | | | | | | |

4. Distribución Anual Presupuestal PAI 2024-2027

| PROYECTOS | DESAGREGACION/FUENTES PROPIOS 2024 | | | | |
|--|------------------------------------|--------------------|--------------------|---------------|----------------------|
| | TCAFM | TUA | TV | OTRAS FUENTES | SUMAN |
| 3201 Fortalecimiento del desempeño ambiental de los sectores productivos | 1.627.750.000 | 50.000.000 | - | - | 1.677.750.000 |
| 1.1. FORTALECIMIENTO DE LOS NEGOCIOS VERDES PARA LA CONSERVACIÓN DE LOS BOSQUES DEL CHOCÓ | 1.027.750.000 | | | | 1.027.750.000 |
| 1.2. AUTORIDAD AMBIENTAL EN LA JURISDICCIÓN DE LA CORPORACIÓN. | 600.000.000 | 50.000.000 | | | 650.000.000 |
| Programa 3202: Conservación de la biodiversidad y sus servicios ecosistémicos. | 5.125.606.290 | - | - | - | 5.125.606.290 |
| 2.1. GESTIÓN Y CONSERVACIÓN DE FAUNA SILVESTRE Y RECURSOS HIDROBIOLÓGICOS COMO ESTRATEGIA DE SOSTENIBILIDAD DE LOS BOSQUES DEL CHOCÓ | 380.000.000 | | | | 380.000.000 |
| 2.2. FORTALECIMIENTO DE LA GOBERNANZA FORESTAL EN EL DEPARTAMENTO DEL CHOCÓ | 2.991.356.290 | | | | 2.991.356.290 |
| 2.3. FORTALECIMIENTO DEL ESQUEMA DE PAGO POR SERVICIOS AMBIENTALES PARA LA CONSERVACION DE LOS BOSQUES DEL CHOCÓ | 72.250.000 | | | | 72.250.000 |
| 2.4. RECUPERACIÓN DE ÁREAS DEGRADADAS POR ACTIVIDADES ANTRÓPICAS COMO ESTRATEGIA PARA LA CONSERVACIÓN DE LOS BOSQUES DEL CHOCÓ | 1.000.000.000 | | | - | 1.000.000.000 |
| 2.5. CONSERVACION Y GESTION DE ECOSISTEMAS ESTRATEGICOS PARA LA CONSERVACION DE LOS BOSQUES DEL CHOCÓ | 682.000.000 | | | | 682.000.000 |
| 3203 Gestión integral del recurso hídrico | - | 136.557.401 | 141.793.615 | - | 278.351.016 |
| 3.1. GESTIÓN DEL ESTADO DEL RECURSOS HÍDRICO. | | 136.557.401 | 141.793.615 | | 278.351.016 |
| Programa 3204: Gestión de la información y el conocimiento ambiental. | 53.000.000 | - | - | - | 53.000.000 |
| 4.1. GESTIÓN DE INFORMACIÓN Y CONOCIMIENTO AMBIENTAL. | 53.000.000 | | | | 53.000.000 |
| 3205 Ordenamiento ambiental territorial | - | - | - | - | - |
| 5.1. FORMULACIÓN PARTICIPATIVA DE PLANES ESTRATEGICOS PARA LA CONSERVACION DE LOS BOSQUES DEL CHOCÓ | | | | | - |
| 3206 Gestión del cambio climático para un desarrollo bajo en carbono y resiliente al clima | 250.000.000 | - | - | - | 250.000.000 |
| 6.1. GESTION DEL RIESGO Y DEL CAMBIO CLIMATICO PARA LA CONSERVACION DE LOS BOSQUES DEL CHOCÓ | 250.000.000 | | | | 250.000.000 |
| 3208 Educación Ambiental | 986.307.980 | - | - | - | 986.307.980 |
| 8.1. FORTALECIMIENTO DE LA CULTURA AMBIENTAL, LA PARTICIPACIÓN Y COMUNICACIÓN PARA LA CONSERVACIÓN Y PROTECCIÓN DE LOS BOSQUES DEL CHOCÓ | 986.307.980 | | | | 986.307.980 |
| Programa 3299: Gobernabilidad Ambiental Participativa | 700.000.000 | - | - | - | 700.000.000 |
| 9.1. FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL PARA LA CONSERVACIÓN DE LOS BOSQUES DEL CHOCÓ | 700.000.000 | | | | 700.000.000 |
| TOTAL INVERSION | 8.742.664.270 | 186.557.401 | 141.793.615 | - | 9.071.015.286 |

| PROYECTOS | DESAGREGACION/FUENTES PROPIOS 2025 | | | | |
|--|------------------------------------|--------------------|--------------------|---------------|----------------------|
| | TCAFM | TUA | TV | OTRAS FUENTES | SUMAN |
| 3201 Fortalecimiento del desempeño ambiental de los sectores productivos | 1.250.000.000 | 50.000.000 | - | - | 1.300.000.000 |
| 1.1. FORTALECIMIENTO DE LOS NEGOCIOS VERDES PARA LA CONSERVACIÓN DE LOS BOSQUES DEL CHOCÓ | 1.000.000.000 | | | | 1.000.000.000 |
| 1.2. AUTORIDAD AMBIENTAL EN LA JURISDICCIÓN DE LA CORPORACIÓN. | 250.000.000 | 50.000.000 | | | 300.000.000 |
| Programa 3202: Conservación de la biodiversidad y sus servicios ecosistémicos. | 5.584.253.173 | 30.000.000 | - | - | 5.614.253.173 |
| 2.1. GESTIÓN Y CONSERVACIÓN DE FAUNA SILVESTRE Y RECURSOS HIDROBIOLÓGICOS COMO ESTRATEGIA DE SOSTENIBILIDAD DE LOS BOSQUES DEL CHOCÓ | 430.000.000 | | | | 430.000.000 |
| 2.2. FORTALECIMIENTO DE LA GOBERNANZA FORESTAL EN EL DEPARTAMENTO DEL CHOCÓ | 3.169.253.173 | | | | 3.169.253.173 |
| 2.3. FORTALECIMIENTO DEL ESQUEMA DE PAGO POR SERVICIOS AMBIENTALES PARA LA CONSERVACION DE LOS BOSQUES DEL CHOCÓ | 200.000.000 | | | | 200.000.000 |
| 2.4. RECUPERACIÓN DE ÁREAS DEGRADADAS POR ACTIVIDADES ANTRÓPICAS COMO ESTRATEGIA PARA LA CONSERVACIÓN DE LOS BOSQUES DEL CHOCÓ | 1.000.000.000 | | | | 1.000.000.000 |
| 2.5. CONSERVACION Y GESTION DE ECOSISTEMAS ESTRATEGICOS PARA LA CONSERVACION DE LOS BOSQUES DEL CHOCÓ | 785.000.000 | 30.000.000 | | | 815.000.000 |
| 3203 Gestión integral del recurso hídrico | - | 93.680.264 | 264.202.026 | - | 357.882.290 |
| 3.1. GESTIÓN DEL ESTADO DEL RECURSOS HÍDRICO. | | 93.680.264 | 264.202.026 | | 357.882.290 |
| Programa 3204: Gestión de la información y el conocimiento ambiental. | 100.000.000 | - | - | - | 100.000.000 |
| 4.1. GESTIÓN DE INFORMACIÓN Y CONOCIMIENTO AMBIENTAL. | 100.000.000 | | | | 100.000.000 |
| 3205 Ordenamiento ambiental territorial | 1.100.000.000 | - | - | - | 1.100.000.000 |
| 5.1. FORMULACIÓN PARTICIPATIVA DE PLANES ESTRATEGICOS PARA LA CONSERVACION DE LOS BOSQUES DEL CHOCÓ | 1.100.000.000 | | | | 1.100.000.000 |
| 3206 Gestión del cambio climático para un desarrollo bajo en carbono y resiliente al clima | 250.000.000 | - | - | - | 250.000.000 |
| 6.1. GESTION DEL RIESGO Y DEL CAMBIO CLIMATICO PARA LA CONSERVACION DE LOS BOSQUES DEL CHOCÓ | 250.000.000 | | | | 250.000.000 |
| 3208 Educación Ambiental | 573.935.436 | - | - | - | 573.935.436 |
| 8.1. FORTALECIMIENTO DE LA CULTURA AMBIENTAL, LA PARTICIPACIÓN Y COMUNICACIÓN PARA LA CONSERVACIÓN Y PROTECCIÓN DE LOS BOSQUES DEL CHOCÓ | 573.935.436 | | | | 573.935.436 |
| Programa 3299: Gobernabilidad Ambiental Participativa | 700.000.000 | - | - | - | 700.000.000 |
| 9.1. FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL PARA LA CONSERVACIÓN DE LOS BOSQUES DEL CHOCÓ | 700.000.000 | | | | 700.000.000 |
| TOTAL INVERSION | 9.558.188.609 | 173.680.264 | 264.202.026 | - | 9.996.070.899 |

Oportunidad y Desarrollo Sostenible para las Subregiones

NIT: 899999238-5

Quibdó Carrera 1° N° 22-96 Tels.: 6711510 | contacto@codechoco.gov.co

www.codechoco.gov.co

GD-PR-01-FR-01 V.122-01-13

| PROYECTOS | DESAGREGACION/FUENTES PROPIOS 2026 | | | | |
|--|------------------------------------|--------------------|--------------------|---------------|-----------------------|
| | TCAFM | TUA | TV | OTRAS FUENTES | SUMAN |
| 3201 Fortalecimiento del desempeño ambiental de los sectores productivos | 1.250.000.000 | 50.000.000 | - | - | 1.300.000.000 |
| 1.1. FORTALECIMIENTO DE LOS NEGOCIOS VERDES PARA LA CONSERVACIÓN DE LOS BOSQUES DEL CHOCÓ | 1.000.000.000 | | | | 1.000.000.000 |
| 1.2. AUTORIDAD AMBIENTAL EN LA JURISDICCIÓN DE LA CORPORACIÓN. | 250.000.000 | 50.000.000 | | | 300.000.000 |
| Programa 3202: Conservación de la biodiversidad y sus servicios ecosistémicos. | 5.887.055.619 | 50.000.000 | - | - | 5.937.055.619 |
| 2.1. GESTIÓN Y CONSERVACIÓN DE FAUNA SILVESTRE Y RECURSOS HIDROBIOLÓGICOS COMO ESTRATEGIA DE SOSTENIBILIDAD DE LOS BOSQUES DEL CHOCÓ | 430.000.000 | | | | 430.000.000 |
| 2.2. FORTALECIMIENTO DE LA GOBERNANZA FORESTAL EN EL DEPARTAMENTO DEL CHOCÓ | 3.472.055.619 | | | | 3.472.055.619 |
| 2.3. FORTALECIMIENTO DEL ESQUEMA DE PAGO POR SERVICIOS AMBIENTALES PARA LA CONSERVACION DE LOS BOSQUES DEL CHOCÓ | 200.000.000 | | | | 200.000.000 |
| 2.4. RECUPERACIÓN DE ÁREAS DEGRADADAS POR ACTIVIDADES ANTRÓPICAS COMO ESTRATEGIA PARA LA CONSERVACIÓN DE LOS BOSQUES DEL CHOCÓ | 1.000.000.000 | | | | 1.000.000.000 |
| 2.5. CONSERVACION Y GESTION DE ECOSISTEMAS ESTRATEGICOS PARA LA CONSERVACION DE LOS BOSQUES DEL CHOCÓ | 785.000.000 | 50.000.000 | | | 835.000.000 |
| 3203 Gestión integral del recurso hídrico | - | 84.101.080 | 280.054.148 | - | 364.155.228 |
| 3.1. GESTIÓN DEL ESTADO DEL RECURSOS HÍDRICO. | | 84.101.080 | 280.054.148 | | 364.155.228 |
| Programa 3204: Gestión de la información y el conocimiento ambiental. | 100.000.000 | - | - | - | 100.000.000 |
| 4.1. GESTIÓN DE INFORMACIÓN Y CONOCIMIENTO AMBIENTAL | 100.000.000 | | | | 100.000.000 |
| 3205 Ordenamiento ambiental territorial | 1.300.000.000 | - | - | - | 1.300.000.000 |
| 5.1. FORMULACIÓN PARTICIPATIVA DE PLANES ESTRATEGICOS PARA LA CONSERVACION DE LOS BOSQUES DEL CHOCÓ | 1.300.000.000 | | | | 1.300.000.000 |
| 3206 Gestión del cambio climático para un desarrollo bajo en carbono y resiliente al clima | 250.000.000 | - | - | - | 250.000.000 |
| 6.1. GESTION DEL RIESGO Y DEL CAMBIO CLIMATICO PARA LA CONSERVACION DE LOS BOSQUES DEL CHOCÓ | 250.000.000 | | | | 250.000.000 |
| 3208 Educación Ambiental | 607.816.333 | - | - | - | 607.816.333 |
| 8.1. FORTALECIMIENTO DE LA CULTURA AMBIENTAL, LA PARTICIPACIÓN Y COMUNICACIÓN PARA LA CONSERVACIÓN Y PROTECCIÓN DE LOS BOSQUES DEL CHOCÓ | 607.816.333 | | | | 607.816.333 |
| Programa 3299: Gobernabilidad Ambiental Participativa | 736.807.972 | - | - | - | 736.807.972 |
| 9.1. FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL PARA LA CONSERVACIÓN DE LOS BOSQUES DEL CHOCÓ | 736.807.972 | | | | 736.807.972 |
| TOTAL INVERSION | 10.131.679.924 | 184.101.080 | 280.054.148 | - | 10.595.835.152 |

| PROYECTOS | DESAGREGACION/FUENTES PROPIOS 2027 | | | | |
|--|------------------------------------|--------------------|--------------------|---------------|-----------------------|
| | TCAFM | TUA | TV | OTRAS FUENTES | SUMAN |
| 3201 Fortalecimiento del desempeño ambiental de los sectores productivos | 1.250.000.000 | 50.000.000 | - | - | 1.300.000.000 |
| 1.1. FORTALECIMIENTO DE LOS NEGOCIOS VERDES PARA LA CONSERVACIÓN DE LOS BOSQUES DEL CHOCÓ | 1.000.000.000 | | | | 1.000.000.000 |
| 1.2. AUTORIDAD AMBIENTAL EN LA JURISDICCIÓN DE LA CORPORACIÓN. | 250.000.000 | 50.000.000 | | | 300.000.000 |
| Programa 3202: Conservación de la biodiversidad y sus servicios ecosistémicos. | 6.314.545.329 | 65.000.000 | - | - | 6.379.545.329 |
| 2.1. GESTIÓN Y CONSERVACIÓN DE FAUNA SILVESTRE Y RECURSOS HIDROBIOLÓGICOS COMO ESTRATEGIA DE SOSTENIBILIDAD DE LOS BOSQUES DEL CHOCÓ | 430.000.000 | | | | 430.000.000 |
| 2.2. FORTALECIMIENTO DE LA GOBERNANZA FORESTAL EN EL DEPARTAMENTO DEL CHOCÓ | 3.782.586.138 | | | | 3.782.586.138 |
| 2.3. FORTALECIMIENTO DEL ESQUEMA DE PAGO POR SERVICIOS AMBIENTALES PARA LA CONSERVACION DE LOS BOSQUES DEL CHOCÓ | 210.959.191 | | | | 210.959.191 |
| 2.4. RECUPERACIÓN DE ÁREAS DEGRADADAS POR ACTIVIDADES ANTRÓPICAS COMO ESTRATEGIA PARA LA CONSERVACIÓN DE LOS BOSQUES DEL CHOCÓ | 1.000.000.000 | | | | 1.000.000.000 |
| 2.5. CONSERVACION Y GESTION DE ECOSISTEMAS ESTRATEGICOS PARA LA CONSERVACION DE LOS BOSQUES DEL CHOCÓ | 891.000.000 | 65.000.000 | | | 956.000.000 |
| 3203 Gestión integral del recurso hídrico | - | 78.306.134 | 294.056.855 | - | 372.362.989 |
| 3.1. GESTIÓN DEL ESTADO DEL RECURSOS HÍDRICO. | | 78.306.134 | 294.056.855 | | 372.362.989 |
| Programa 3204: Gestión de la información y el conocimiento ambiental. | 100.000.000 | - | - | - | 100.000.000 |
| 4.1. GESTIÓN DE INFORMACIÓN Y CONOCIMIENTO AMBIENTAL | 100.000.000 | | | | 100.000.000 |
| 3205 Ordenamiento ambiental territorial | 1.300.000.000 | - | - | - | 1.300.000.000 |
| 5.1. FORMULACIÓN PARTICIPATIVA DE PLANES ESTRATEGICOS PARA LA CONSERVACION DE LOS BOSQUES DEL CHOCÓ | 1.300.000.000 | | | | 1.300.000.000 |
| 3206 Gestión del cambio climático para un desarrollo bajo en carbono y resiliente al clima | 300.000.000 | - | - | - | 300.000.000 |
| 6.1. GESTION DEL RIESGO Y DEL CAMBIO CLIMATICO PARA LA CONSERVACION DE LOS BOSQUES DEL CHOCÓ | 300.000.000 | | | | 300.000.000 |
| 3208 Educación Ambiental | 636.910.620 | - | - | - | 636.910.620 |
| 8.1. FORTALECIMIENTO DE LA CULTURA AMBIENTAL, LA PARTICIPACIÓN Y COMUNICACIÓN PARA LA CONSERVACIÓN Y PROTECCIÓN DE LOS BOSQUES DEL CHOCÓ | 636.910.620 | | | | 636.910.620 |
| Programa 3299: Gobernabilidad Ambiental Participativa | 736.807.972 | - | - | - | 736.807.972 |
| 9.1. FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL PARA LA CONSERVACIÓN DE LOS BOSQUES DEL CHOCÓ | 736.807.972 | | | | 736.807.972 |
| TOTAL INVERSION | 10.638.263.921 | 193.306.134 | 294.056.855 | - | 11.125.626.910 |

Oportunidad y Desarrollo Sostenible para las Subregiones

NIT: 899999238-5

Quibdó Carrera 1° N° 22-96 Tels.: 6711510 | contacto@codechoco.gov.co

www.codechoco.gov.co

GD-PR-01-FR-01 V.122-01-13

| PROYECTOS | DESAGREGACION/FUENTES PROPIOS 2024 - 2027 | | | | |
|--|---|--------------------|--------------------|---------------|-----------------------|
| | TCAFM | TUA | TV | OTRAS FUENTES | SUMAN |
| 3201 Fortalecimiento del desempeño ambiental de los sectores productivos | 5.377.750.000 | 200.000.000 | - | - | 5.577.750.000 |
| 1.1. FORTALECIMIENTO DE LOS NEGOCIOS VERDES PARA LA CONSERVACIÓN DE LOS BOSQUES DEL CHOCÓ | 4.027.750.000 | - | - | - | 4.027.750.000 |
| 1.2. AUTORIDAD AMBIENTAL EN LA JURISDICCIÓN DE LA CORPORACIÓN. | 1.350.000.000 | 200.000.000 | - | - | 1.550.000.000 |
| Programa 3202: Conservación de la biodiversidad y sus servicios ecosistémicos. | 22.911.460.411 | 145.000.000 | - | - | 23.056.460.411 |
| 2.1. GESTIÓN Y CONSERVACIÓN DE FAUNA SILVESTRE Y RECURSOS HIDROBIOLÓGICOS COMO ESTRATEGIA DE SOSTENIBILIDAD DE LOS BOSQUES DEL CHOCÓ | 1.670.000.000 | - | - | - | 1.670.000.000 |
| 2.2. FORTALECIMIENTO DE LA GOBERNANZA FORESTAL EN EL DEPARTAMENTO DEL CHOCÓ | 13.415.251.220 | - | - | - | 13.415.251.220 |
| 2.3. FORTALECIMIENTO DEL ESQUEMA DE PAGO POR SERVICIOS AMBIENTALES PARA LA CONSERVACION DE LOS BOSQUES DEL CHOCÓ | 683.209.191 | - | - | - | 683.209.191 |
| 2.4. RECUPERACIÓN DE ÁREAS DEGRADADAS POR ACTIVIDADES ANTRÓPICAS COMO ESTRATEGIA PARA LA CONSERVACIÓN DE LOS BOSQUES DEL CHOCÓ | 4.000.000.000 | - | - | - | 4.000.000.000 |
| 2.5. CONSERVACION Y GESTION DE ECOSISTEMAS ESTRATEGICOS PARA LA CONSERVACION DE LOS BOSQUES DEL CHOCÓ | 3.143.000.000 | 145.000.000 | - | - | 3.288.000.000 |
| 3203 Gestión integral del recurso hídrico | - | 392.644.879 | 980.106.644 | - | 1.372.751.523 |
| 3.1. GESTIÓN DEL ESTADO DEL RECURSOS HÍDRICO. | - | 392.644.879 | 980.106.644 | - | 1.372.751.523 |
| Programa 3204: Gestión de la información y el conocimiento ambiental. | 353.000.000 | - | - | - | 353.000.000 |
| 4.1. GESTIÓN DE INFORMACIÓN Y CONOCIMIENTO AMBIENTAL | 353.000.000 | - | - | - | 353.000.000 |
| 3205 Ordenamiento ambiental territorial | 3.700.000.000 | - | - | - | 3.700.000.000 |
| 5.1. FORMULACIÓN PARTICIPATIVA DE PLANES ESTRATEGICOS PARA LA CONSERVACION DE LOS BOSQUES DEL CHOCÓ | 3.700.000.000 | - | - | - | 3.700.000.000 |
| 3206 Gestión del cambio climático para un desarrollo bajo en carbono y resiliente al clima | 1.050.000.000 | - | - | - | 1.050.000.000 |
| 6.1. GESTION DEL RIESGO Y DEL CAMBIO CLIMATICO PARA LA CONSERVACION DE LOS BOSQUES DEL CHOCÓ | 1.050.000.000 | - | - | - | 1.050.000.000 |
| 3208 Educación Ambiental | 2.804.970.369 | - | - | - | 2.804.970.369 |
| 8.1. FORTALECIMIENTO DE LA CULTURA AMBIENTAL, LA PARTICIPACIÓN Y COMUNICACIÓN PARA LA CONSERVACIÓN Y PROTECCIÓN DE LOS BOSQUES DEL CHOCÓ | 2.804.970.369 | - | - | - | 2.804.970.369 |
| Programa 3299: Gobernabilidad Ambiental Participativa | 2.873.615.944 | - | - | - | 2.873.615.944 |
| 9.1. FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL PARA LA CONSERVACIÓN DE LOS BOSQUES DEL CHOCÓ | 2.873.615.944 | - | - | - | 2.873.615.944 |
| TOTAL INVERSION | 39.070.796.724 | 737.644.879 | 980.106.644 | - | 40.788.548.247 |

5. Distribución Presupuestal PAI 2024-2027

| PROYECTOS | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
|--|----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 3201 Fortalecimiento del desempeño ambiental de los sectores productivos | 1.677.750.000 | 1.300.000.000 | 2.600.000.000 | 5.577.750.000 |
| 1.1. FORTALECIMIENTO DE LOS NEGOCIOS VERDES PARA LA CONSERVACIÓN DE LOS BOSQUES DEL CHOCÓ | 1.027.750.000 | 1.000.000.000 | 2.000.000.000 | 4.027.750.000 |
| 1.2. AUTORIDAD AMBIENTAL EN LA JURISDICCIÓN DE LA CORPORACIÓN. | 650.000.000 | 300.000.000 | 600.000.000 | 1.550.000.000 |
| Programa 3202: Conservación de la biodiversidad y sus servicios ecosistémicos. | 5.125.606.290 | 16.260.655.619 | 22.308.824.520 | 23.056.460.411 |
| 2.1. GESTIÓN Y CONSERVACIÓN DE FAUNA SILVESTRE Y RECURSOS HIDROBIOLÓGICOS COMO ESTRATEGIA DE SOSTENIBILIDAD DE LOS BOSQUES DEL CHOCÓ | 380.000.000 | 430.000.000 | 860.000.000 | 1.670.000.000 |
| 2.2. FORTALECIMIENTO DE LA GOBERNANZA FORESTAL EN EL DEPARTAMENTO DEL CHOCÓ | 2.991.356.290 | 3.472.055.619 | 5.682.586.138 | 13.415.251.220 |
| 2.3. FORTALECIMIENTO DEL ESQUEMA DE PAGO POR SERVICIOS AMBIENTALES PARA LA CONSERVACION DE LOS BOSQUES DEL CHOCÓ | 72.250.000 | 200.000.000 | 421.918.382 | 683.209.191 |
| 2.4. RECUPERACIÓN DE ÁREAS DEGRADADAS POR ACTIVIDADES ANTRÓPICAS COMO ESTRATEGIA PARA LA CONSERVACIÓN DE LOS BOSQUES DEL CHOCÓ | 1.000.000.000 | 11.323.600.000 | 14.388.320.000 | 4.000.000.000 |
| 2.5. CONSERVACION Y GESTION DE ECOSISTEMAS ESTRATEGICOS PARA LA CONSERVACION DE LOS BOSQUES DEL CHOCÓ | 682.000.000 | 835.000.000 | 956.000.000 | 3.288.000.000 |
| 3203 Gestión integral del recurso hídrico | 278.351.016 | 364.155.228 | 744.725.978 | 1.372.751.523 |
| 3.1. GESTIÓN DEL ESTADO DEL RECURSOS HÍDRICO. | 278.351.016 | 364.155.228 | 744.725.978 | 1.372.751.523 |
| Programa 3204: Gestión de la información y el conocimiento ambiental. | 53.000.000 | 100.000.000 | 200.000.000 | 353.000.000 |
| 4.1. GESTIÓN DE INFORMACIÓN Y CONOCIMIENTO AMBIENTAL | 53.000.000 | 100.000.000 | 200.000.000 | 353.000.000 |
| 3205 Ordenamiento ambiental territorial | - | 1.300.000.000 | 2.600.000.000 | 3.700.000.000 |
| 5.1. FORMULACIÓN PARTICIPATIVA DE PLANES ESTRATEGICOS PARA LA CONSERVACION DE LOS BOSQUES DEL CHOCÓ | - | 1.300.000.000 | 2.600.000.000 | 3.700.000.000 |
| 3206 Gestión del cambio climático para un desarrollo bajo en carbono y resiliente al clima | 250.000.000 | 250.000.000 | 600.000.000 | 1.050.000.000 |
| 6.1. GESTION DEL RIESGO Y DEL CAMBIO CLIMATICO PARA LA CONSERVACION DE LOS BOSQUES DEL CHOCÓ | 250.000.000 | 250.000.000 | 600.000.000 | 1.050.000.000 |
| 3208 Educación Ambiental | 986.307.980 | 607.816.333 | 1.036.910.620 | 2.804.970.369 |
| 8.1. FORTALECIMIENTO DE LA CULTURA AMBIENTAL, LA PARTICIPACIÓN Y COMUNICACIÓN PARA LA CONSERVACIÓN Y PROTECCIÓN DE LOS BOSQUES DEL CHOCÓ | 986.307.980 | 607.816.333 | 1.036.910.620 | 2.804.970.369 |
| Programa 3299: Gobernabilidad Ambiental Participativa | 700.000.000 | 736.807.972 | 1.473.615.944 | 2.873.615.944 |
| 9.1. FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL PARA LA CONSERVACIÓN DE LOS BOSQUES DEL CHOCÓ | 700.000.000 | 736.807.972 | 1.473.615.944 | 2.873.615.944 |
| TOTAL INVERSION | 9.071.015.286 | 20.919.435.152 | 23.982.440.464 | 40.788.548.247 |