



Capítulo 4

PLAN FINANCIERO



CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA

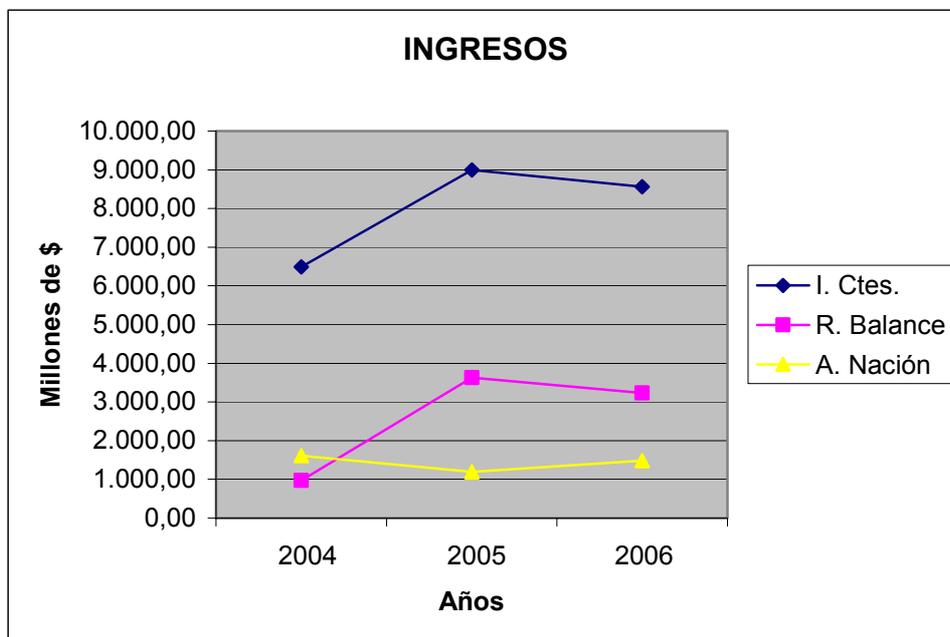
El Plan de Acción Trienal 2007 – 2009, se soporta en las estrategias financieras establecidas acorde con la normatividad colombiana vigente y las diferentes fuentes de recursos financieros disponibles para atender las necesidades de inversión ambiental priorizadas en el marco del Plan de Gestión Ambiental Regional - PGAR y la Misión Corporativa.

Exige la articulación con los distintos actores institucionales, gremiales y sociales que conforman el SINA en el departamento del Huila y de éstos con el nivel Nacional y con los Organismos Internacionales comprometidos con la sostenibilidad ambiental, bajo el principio de corresponsabilidad (nacional y global) por los bienes y servicios ambientales que prestan las áreas naturales y ecosistemas de la jurisdicción de la Corporación.

El PAT contará con los recursos propios generados por la Corporación y los recursos apropiados en el Presupuesto General de la Nación. Los recursos propios deben servir de base para potenciar la gestión financiera y la gestión ambiental.

La proyección de ingresos de la CAM para el período 2007-2009 se estima en \$32.677.591.678 tomando como base el año 2007, sin adicionar aún los excedentes 2006; con incrementos del 5% para la vigencia 2008 y del 4% para el año 2009.

En el siguiente gráfico se puede observar la tendencia de los últimos tres años en relación con los tres componentes del Presupuesto Corporativo.





CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA

Por consiguiente, se debe fortalecer la gestión de cobro y recaudo de las rentas corporativas y continuar con la austeridad en el gasto, como estrategia de sostenibilidad financiera de la Corporación.

4.1 FUENTES DE FINANCIACION

En el Título VII de la Ley 99 de 1993, artículos 42 a 46 se determinan las fuentes de ingreso que constituyen el patrimonio y rentas de las Corporaciones Autónomas Regionales, clasificadas así:

4.1.1 Ingresos Corrientes.

Los ingresos corrientes son los que percibe la Corporación en desarrollo de lo establecido en las disposiciones legales, por concepto de tasas por uso de agua; vertimientos líquidos; tasas de aprovechamiento forestal; sobretasa ambiental; transferencias del sector eléctrico, venta de bienes y servicios y licencias ambientales, además de la gestión de recursos ante organismos del orden local, regional, nacional e internacional.

Ingresos Tributarios.

Porcentaje Sobretasa Ambiental: El artículo 44 de la ley 99 de 1993 establece un porcentaje sobre el total del recaudo por concepto de impuesto predial, que no podrá ser inferior al 15% ni superior al 25,9%, con destino a las Corporaciones Autónomas Regionales; pudiendo los municipios optar en lugar de lo anterior, por establecer una sobretasa, 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. El comportamiento de esta renta en el trienio pasado fue el siguiente:

| Año | Valor recaudado porcentaje sobretasa ambiental |
|------------|---|
| 2004 | 2.593.958.016 |
| 2005 | 2.560.226.509 |
| 2006 | 3.024.205.211 |

Ingresos No Tributarios.

Tasas por Utilización de Aguas: La utilización de aguas por personas naturales o jurídicas, públicas o privadas, dará lugar al cobro de tasas fijadas por el Gobierno Nacional. El comportamiento de esta renta ha sido el siguiente:

| Año | Valor recaudado tasas por utilización de Aguas |
|------------|---|
| 2004 | 72.517.179 |
| 2005 | 55.349.701 |
| 2006 | 193.930.747 |



CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA

Tasas Retributivas y Compensatorias: Según lo señala el artículo 42 de la Ley 99 de 1993, la utilización directa o indirecta de la atmósfera, del agua y del suelo, para introducir o arrojar desechos o desperdicios agrícolas, mineros o industriales, aguas negras o servidas de cualquier origen, humos, vapores y sustancias nocivas, que sean resultado de actividades antrópicas o propiciadas por el hombre, o actividades económicas o de servicio sean o no lucrativas, se sujetará al pago de tasas retributivas por las consecuencias nocivas de las actividades expresadas. También se podrán fijar tasas para compensar los gastos de mantenimiento de la renovabilidad de los Recursos Naturales Renovables. Lo anterior dentro de los límites permisibles. El comportamiento de esta renta por vertimientos puntuales ha sido el siguiente:

| Año | Valor recaudado tasa retributivas y compensatorias |
|------|--|
| 2004 | 685.146.949 |
| 2005 | 478.124.373 |
| 2006 | 436.666.641 |

El recaudo de esta renta tiene como destino el Fondo Regional de Inversión para la Descontaminación Hídrica en el Departamento del Huila.

Multas y Sanciones: Constituyen ingresos de la Corporación las multas o penas pecuniarias impuestas por violación a las leyes, reglamentos o actos administrativos de carácter general en materia ambiental. Así mismo las multas y sanciones que se perciban conforme a la ley y las reglamentaciones correspondientes. El comportamiento de esta renta ha sido el siguiente:

| Año | Valor recaudado Multas y Sanciones |
|------|------------------------------------|
| 2004 | 31.287.166 |
| 2005 | 33.355.563 |
| 2006 | 13.717.831 |

Venta de Bienes: Hace relación a los ingresos que percibe la Corporación principalmente por la venta de cartografía, así como también de material vegetal a los particulares y a los convenios de reforestación suscritos con entidades públicas. El comportamiento de esta renta ha sido el siguiente:

| Año | Valor recaudado venta Bienes (cartografía, material vegetal) |
|------|--|
| 2004 | 1.485.210 |
| 2005 | 983.970 |
| 2006 | 7.863.000 |

Tasas Forestales: Durante el trienio 2004 – 2006, el comportamiento de los ingresos por concepto de esta renta ha sido el siguiente:



CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA

| Año | Valor recaudado tasas forestales (aprovechamiento) |
|------|--|
| 2004 | 24.258.050 |
| 2005 | 17.012.599 |
| 2006 | 22.300.707 |

Licencias y Permisos Ambientales: Incluye el cobro de los derechos causados por el otorgamiento de licencias, permisos, autorizaciones, concesiones y salvoconductos. El comportamiento de esta renta ha sido el siguiente:

| Año | Valor recaudado licencias y permisos ambientales |
|------|--|
| 2004 | 99.685.322 |
| 2005 | 124.760.617 |
| 2006 | 165.504.965 |

Aportes Otras Entidades: En este rubro se incluyen las Transferencias del Sector Eléctrico (TSE). Las empresas generadoras de energía hidroeléctrica, cuya potencia nominal instalada total supere los 10.000 Kw., transferirán el 3% de las ventas brutas de energía por generación propia, para las Corporaciones Autónomas Regionales que tengan jurisdicción en el área donde se encuentra localizada la cuenca hidrográfica y el embalse, que será destinado a la protección del medio ambiente y a la defensa de la cuenca hidrográfica y del área de influencia del proyecto. En cumplimiento de dicha obligación, la Central Hidroeléctrica de Betania transfiere a la CAM y la CRC recursos por este concepto, de acuerdo con el área que cada Corporación tiene en la Cuenca Hidrográfica, según la siguiente participación porcentual: CAM: 82,3% y CRC: 17,7%.

El comportamiento de esta renta ha sido el siguiente:

| Año | Valor recaudado por concepto de TSE |
|------|-------------------------------------|
| 2004 | 2.064.074.518 |
| 2005 | 2.456.259.857 |
| 2006 | 2.694.605.513 |

Es pertinente mencionar que el artículo 26 del Decreto 1729 de 2002 derogó el numeral 1 del artículo 8 del Decreto 1933 de 1994, según el cual las CAR debían ejecutar los recursos recibidos por concepto de TSE de acuerdo con el Plan de Ordenación y Manejo de la Cuenca Hidrográfica de donde proviene y se surte la central hidroeléctrica del recurso hídrico para la generación de energía, que para el caso de la CAM corresponde a la cuenca alta del río Magdalena, aguas arriba del Embalse de Betania.

Teniendo en cuenta que al tenor del numeral derogado se formuló el Plan de Ordenación y Manejo de la Cuenca Alta del Río Magdalena (POMAM) en el año de 1997, con un Plan de Inversiones a 10 años, cuya vigencia expiró el año anterior, la Corporación deberá continuar ejecutando los recursos recibidos por concepto de TSE de acuerdo con lo



CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA

señalado en el artículo 23 del Decreto 1729 de 2002, según el cual la financiación de los Planes de Ordenación y Manejo de las Cuencas Hidrográficas (POMCH), reglamentados por dicha norma, se hará con cargo, entre otras rentas, a las Transferencias del Sector Eléctrico.

Como quiera que la formulación de tales POMCH, según el mismo Decreto 1729 de 2002, se deberá llevar a cabo de acuerdo con el orden de preferencia establecido por la Corporación, a partir del ejercicio de priorización de cuencas de su jurisdicción, es claro que es necesario acometer procesos de formulación específicos para cada unidad de cuenca, lo cual demanda esfuerzos y tiempo considerables. En cumplimiento de estas normas y directrices se está culminando la formulación de los POMCH de los ríos Las Ceibas (Neiva) y Guachicos (Pitalito); a partir del presente año 2007 se continuará con la formulación de los POMCH de las demás cuencas priorizadas, de acuerdo con el orden de preferencia para la ordenación.

Dada la complejidad del proceso de formulación de los POMCH, la extensión de la cuenca alta aguas arriba del Embalse de Betania y el número de cuencas hidrográficas a ordenar, la Corporación formulará un Plan Estratégico, con base en el cual se ejecutarán los recursos de TSE apropiados en el Plan Financiero del PAT 2007-2009, buscando una aplicación integral de los mismos a los principales ejes de la gestión ambiental regional, a saber: Planificación y gestión de áreas protegidas, gestión integral del recurso hídrico, promoción y apoyo a procesos competitivos y sostenibles y gestión integral del territorio.

Adicionalmente, se considera Aporte de Otras Entidades, los recursos provenientes de Cormagdalena para el Proyecto Corredor Biológico PNN Puracé – PNN Cueva de Los Guácharos. Al igual que los del FFEM proyectados de acuerdo con el Plan Operativo del mismo proyecto que está en ejecución, para la vigencia 2007.

Otros Ingresos: En este rubro se incluyen ingresos tales como publicaciones, arrendamientos, recuperaciones entre otros.

4.1.2 Recursos de Capital. Está compuesto por rendimientos financieros, recuperación de cartera, recursos del crédito y recursos del balance.

4.1.3 Transferencias. Son los recursos del Presupuesto Nacional que transfiere la Nación exclusivamente para gastos de funcionamiento.

4.2 DESTINACION DE LAS RENTAS.

La legislación indica la destinación de las rentas, limitando la autonomía de las Corporaciones y minimizando la flexibilidad en la operatividad de las mismas. La destinación de las rentas se explica en el siguiente cuadro:

| RENTAS | INVERSION | REQUISITOS |
|---------------------------------------|---|--|
| VERTIMIENTOS Art. 42 Ley 99 de 199 | 100% proyectos de inversión de descontaminación hídrica y monitoreo de calidad de agua. Proyecto de inversión de descontaminación: Inversiones cuya finalidad sea mejorar la calidad fisicoquímica y/o | Acuerdos reglamentarios del Fondo Regional de Inversión para la Descontaminación |



CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA

| RENTAS | INVERSION | REQUISITOS |
|--|---|--|
| | bacteriológica de los vertimientos o del recurso hídrico; incluyen la ejecución y elaboración de los planes de ordenamiento del recurso hídrico. Igualmente, comprende inversiones en interceptores, emisarios finales y sistema de tratamiento de aguas residuales domesticas; y hasta un 10% del recaudo podrá utilizarse para la cofinanciación de los estudios y diseños asociados a los mismos. (Ley 812 de 2003; Decreto 3100 de 2003, Decreto 3440 de 2004). | Hídrica. |
| TRANSFERENCIAS DEL SECTOR ELECTRICO | Hasta el 10% para funcionamiento (parágrafo 1, Art. 45, Ley 99 de 1993; Art. 9 Decreto 1933 de 1994). El 90% o más, a protección del medio ambiente y a la defensa de la cuenca hidrográfica y del área de influencia del proyecto. (Art. 8 Decreto 1933 de 1994). | Plan de ordenamiento y manejo de cuencas (Art. 8, Decreto 1933 de 1994 y artículo 23 del Decreto 1729 de 2002) |
| AGUAS Art. 43 Ley 99 de 1993 | Se destinará a la protección y recuperación del recurso hídrico de conformidad con el respectivo plan de ordenamiento y manejo de la cuenca. | Plan de ordenamiento y manejo de cuenca (artículo 89 de la ley 812 de 2003 Art. 18 Decreto 155 de 2004) |
| SOBRETASA AMBIENTAL Art.44 Ley 99 de 1993 | Se ejecutará en 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 Ley 99 de 1993 establece. | Planes ambientales regionales y municipales (Art. 44, Ley 99 de 1993) |
| BOSQUES Art. 46 Ley 99 de 1993 | No existe reglamentación específica de su destinación. | Funcionamiento (Autoridad Ambiental) |
| MULTAS Art. 46 Ley 99 de 1993 Parágrafo 2, Artículo 21, Ley 1021 de 2006 | En relación con las multas en materia forestal, deben destinarse exclusivamente al fortalecimiento de las actividades de prevención, monitoreo y control de la deforestación irregular (Parágrafo 2, Artículo 21 de la Ley 1021 de 2006) Para las demás multas no existe norma que defina su destinación por lo tanto su porcentaje para inversión o funcionamiento lo define la corporación. | Funcionamiento (Autoridad Ambiental) |

Es de anotar que la Corporación debe hacer los aportes correspondientes al Fondo de Compensación Ambiental, de que trata la Ley 344 de 1996.



4.3 ESTRATEGIA FINANCIERA.

La CAM cuenta exclusivamente con los recursos estipulados en los artículos 42 a 46 de la Ley 99 de 1993, que limita sus posibilidades de inversión y operación; por lo tanto es necesario la optimización de las rentas corporativas y la aplicación de un plan de austeridad en los gastos de funcionamiento.

En concordancia con el Plan de Gestión Ambiental Regional PGAR y la normatividad vigente, se proponen las siguientes acciones estratégicas:

4.3.1 Acciones Estratégicas para Optimización y Gestión de Recursos Para Inversión.

Acción estratégica 1: Articulación de recursos mediante esquemas de cofinanciación con entidades territoriales, otras entidades del SINA y el sector productivo: Continuar con la política de cofinanciación de tal manera que se incentive a los diferentes sectores relacionados con el medio ambiente a aportar recursos que mejoren la relación hombre-naturaleza; así mismo, concientizar a la comunidad en la “inversión forzosa de proyectos” que usen el recurso agua acorde con lo estipulado en el párrafo único del artículo 43 de la Ley 99 de 1993 y la compra de predios para conservación de fuentes abastecedoras por parte de las administraciones locales de conformidad con el artículo 111 de la citada ley.

Acción estratégica 2: Alianzas estratégicas para apalancamiento de recursos de cooperación internacional: La CAM tiene una gran oportunidad de apalancar recursos de cooperación internacional y nacional de carácter ambiental mediante la cofinanciación y el apoyo al desarrollo de proyectos conjuntos con diferentes actores. La existencia de ecorregiones estratégicas que surten de agua al país y el nivel de avance del Sistema Regional de Áreas Protegidas, representa una oportunidad para la CAM de gestionar recursos en las diversas fuentes de cofinanciación existentes: Comunidad Económica Europea CEE, Programa de las Naciones Unidas, Fondo para la Acción Ambiental, Conservación Internacional, entre otras.

Acción estratégica 3: Establecer acciones operativas para la optimización del cobro y recaudo de las tasas por uso del recurso agua: Teniendo en cuenta la necesidad que tiene la Corporación de contar con una base de datos de usuarios de tasas por uso de agua actualizada, es necesario realizar la reglamentación y/o revisión de corrientes hídricas; de esta manera se podrá acceder a información actualizada, permitiendo armonizar el proceso de facturación y facilitar el cobro.

Acción estratégica 4: Adelantar acciones coordinadas con la Superintendencia de Servicios Públicos y las Empresas Prestadoras de Servicios Públicos, para la optimización del recaudo: En la actualidad las empresas de servicios públicos municipales, en su gran mayoría, no tienen una composición tarifaria que permita la sostenibilidad financiera de las mismas, incumpliendo inclusive aspectos normativos, en materia de recaudo de la tasa por uso de aguas y vertimientos líquidos, lo que limita la posibilidad de recaudo y pago de estas tasas ambientales a la Corporación.



CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA

Dadas las autorizaciones legales, de traslado de estos costos a los usuarios, es pertinente exigir de las empresas prestadoras de servicios públicos, la modificación de tarifas, para la obtención de un mayor recaudo.

Acción estratégica 5: Fortalecer el recaudo del porcentaje ambiental de los gravámenes a la propiedad inmueble: Siempre y cuando se cuente con recursos de cofinanciación por parte de los municipios y apropiación en el Presupuesto de la Corporación, se apoyarán los procesos de actualización catastral a nivel municipal, con el fin de mejorar el recudo por impuesto predial y la transferencia que los municipios hacen a la Corporación.

Acción estratégica 6: Fortalecer la Red para el control al tráfico ilegal de flora y fauna del departamento del Huila, así como el seguimiento a permisos y licencias otorgadas, para el fortalecimiento de la renta por multas y sanciones: Teniendo en cuenta que la Ley Forestal permite el decomiso y remate de los productos del bosque, es pertinente fortalecer el ejercicio y operación de la red para el control al tráfico ilegal de flora y fauna del departamento, que permitan cumplir con la función policiva en materia ambiental y al mismo tiempo el fortalecimiento de los ingresos corporativos mediante la aplicación de las sanciones y multas consagradas en la Ley, aunado a la agilización de los trámites administrativos. Igualmente es importante hacer seguimiento a permisos y licencias otorgados, por cuanto a la vez que se vela por el cumplimiento de los planes de manejo impuestos para mitigar o compensar los impactos ambientales, se pueden generar oportunidades para la imposición de multas por incumplimiento de tales obligaciones.

Acción estratégica 7: Fortalecimiento de las Direcciones Territoriales y la Secretaría General, para la optimización del recaudo vía sanciones - multas y cartera: Es viable el desarrollo de la práctica de judicatura de los estudiantes de último año de derecho de las universidades asentadas en la ciudad de Neiva, para el fortalecimiento de las Direcciones Territoriales en el ejercicio de autoridad ambiental en materia de atención de contravenciones y a la Secretaría General para el ejercicio de la Jurisdicción Coactiva, para el incremento en el recaudo de las rentas “Multas y Sanciones” y “Cartera”, con un resultado óptimo en la relación costo – beneficio.

Acción estratégica 8: Austeridad en Gastos de Funcionamiento: La CAM deberá continuar con su política de austeridad en el gasto, para lo cual implementará los mecanismos necesarios para definir una central de costos por dependencias.

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA (CAM)
PLAN FINANCIERO DEL PAT 2007-2009
Proyección de Ingresos del Trienio

| RENTAS | INGRESOS POR AÑO (\$) | | | |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 2007 | 2008 | 2009 | TOTAL TRIENIO |
| RECURSOS PROPIOS | | | | |
| PORCENTAJE SOBRETASA IMPREDIAL | 2.822.225.753 | 2.963.337.041 | 3.081.870.522 | 8.867.433.316 |
| NEIVA | 1.674.430.590 | 1.758.152.120 | 1.828.478.204 | 5.261.060.914 |
| MPIOS | 1.147.795.163 | 1.205.184.921 | 1.253.392.318 | 3.606.372.402 |
| VENTA DE BIENES Y SERVICIOS | 1.788.838.654 | 1.878.280.587 | 1.953.411.810 | 5.620.531.051 |
| TASA UTILIZACION AGUAS | 656.991.703 | 689.841.288 | 717.434.940 | 2.064.267.931 |
| TASAS RETRIBUTIVAS Y COMPENSATORIAS | 980.996.951 | 1.030.046.799 | 1.071.248.670 | 3.082.292.420 |
| MULTAS | 9.600.000 | 10.080.000 | 10.483.200 | 30.163.200 |
| VENTA DE BIENES | 1.000.000 | 1.050.000 | 1.092.000 | 3.142.000 |
| TASAS FORESTALES | 19.500.000 | 20.475.000 | 21.294.000 | 61.269.000 |
| LICENCIAS Y PERMISOS AMBIENTALES | 120.750.000 | 126.787.500 | 131.859.000 | 379.396.500 |
| APORTES OTRAS ENTIDADES | 3.126.800.000 | 2.663.640.000 | 2.770.185.600 | 8.560.625.600 |
| TRANSFERENCIAS C.H.B | 2.536.800.000 | 2.663.640.000 | 2.770.185.600 | 7.970.625.600 |
| GOBIERNO FRANCES AFD | 190.000.000 | 0 | 0 | 190.000.000 |
| OTRAS ENTIDADES | 400.000.000 | 0 | 0 | 400.000.000 |
| OTROS INGRESOS | 68.500.000 | 71.925.000 | 74.802.000 | 215.227.000 |
| RECURSOS DE CAPITAL | 1.826.329.576 | 1.888.387.300 | 1.963.922.792 | 5.678.639.668 |
| RENDIMIENTOS FINANCIEROS | 70.000.000 | 73.500.000 | 76.440.000 | 219.940.000 |
| RECUPERACION CARTERA | 1.756.329.576 | 1.814.887.300 | 1.887.482.792 | 5.458.699.668 |
| TASA USO AGUAS | 585.175.077 | 585.175.076 | 608.582.079 | 1.778.932.232 |
| TASAS RETRIBUTIVAS Y COMPENSATORIAS | 1.171.154.499 | 1.229.712.224 | 1.278.900.713 | 3.679.767.436 |
| SUBTOTAL RECURSOS PROPIOS | 9.632.693.983 | 9.465.569.927 | 9.844.192.724 | 28.942.456.635 |
| RECURSOS NACION | | | | |
| FUNCIONAMIENTO | 1.188.776.271 | 1.248.215.085 | 1.298.143.688 | 3.735.135.043 |
| INVERSION | 0 | 0 | 0 | 0 |
| SUBTOTAL RECURSOS NACION | 1.188.776.271 | 1.248.215.085 | 1.298.143.688 | 3.735.135.043 |
| TOTAL INGRESOS | 10.821.470.254 | 10.713.785.012 | 11.142.336.412 | 32.677.591.678 |

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA (CAM)
PLAN FINANCIERO DEL PAT 2007-2009
Proyección de Ingresos del Trienio

| RENTAS | DESTINACION ESPECIFICA 2007 | | |
|---------------------------------------|-----------------------------|----------------------|--------------------|
| | | | |
| RECURSOS PROPIOS | FUNCIONAMIENTO | INVERSION | FCA |
| PORCENTAJE SOBRETASA IMPREDIAL | 1.604.627.448 | 1.217.598.305 | 0 |
| NEIVA | 753.493.766 | 920.936.824 | 0 |
| MPIOS | 851.133.682 | 296.661.481 | 0 |
| VENTA DE BIENES Y SERVICIOS | 9.540.000 | 1.600.414.788 | 178.883.866 |
| TASA UTILIZACION AGUAS | 0 | 591.292.532 | 65.699.171 |
| TASAS RETRIBUTIVAS Y COMPENSATORIAS | 0 | 882.897.256 | 98.099.695 |
| MULTAS | 8.640.000 | 0 | 960.000 |
| VENTA DE BIENES | 900.000 | 0 | 100.000 |
| TASAS FORESTALES | 0 | 17.550.000 | 1.950.000 |
| LICENCIAS Y PERMISOS AMBIENTALES | 0 | 108.675.000 | 12.075.000 |
| APORTES OTRAS ENTIDADES | 253.680.000 | 2.365.760.000 | 507.360.000 |
| TRANSFERENCIAS C.H.B | 253.680.000 | 1.775.760.000 | 507.360.000 |
| GOBIERNO FRANCES AFD | 0 | 190.000.000 | 0 |
| OTRAS ENTIDADES | 0 | 400.000.000 | 0 |
| OTROS INGRESOS | 61.650.000 | 0 | 6.850.000 |
| RECURSOS DE CAPITAL | 63.000.000 | 1.580.696.618 | 182.632.958 |
| RENDIMIENTOS FINANCIEROS | 63.000.000 | 0 | 7.000.000 |
| RECUPERACION CARTERA | 0 | 1.580.696.618 | 175.632.958 |
| TASA USO AGUAS | 0 | 526.657.569 | 58.517.508 |
| TASAS RETRIBUTIVAS Y COMPENSATORIAS | 0 | 1.054.039.049 | 117.115.450 |
| SUBTOTAL RECURSOS PROPIOS | 1.992.497.448 | 6.764.469.711 | 875.726.824 |
| | | | |
| RECURSOS NACION | | | |
| FUNCIONAMIENTO | 1.188.776.271 | 0 | 0 |
| INVERSION | 0 | 0 | 0 |
| SUBTOTAL RECURSOS NACION | 1.188.776.271 | 0 | 0 |
| TOTAL INGRESOS | 3.181.273.719 | 6.764.469.711 | 875.726.824 |

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA (CAM)
PLAN FINANCIERO DEL PAT 2007-2009
Proyección de Ingresos del Trienio

| RENTAS | DESTINACION ESPECIFICA 2008 | | |
|---------------------------------------|-----------------------------|----------------------|--------------------|
| | | | |
| RECURSOS PROPIOS | FUNCIONAMIENTO | INVERSION | FCA |
| PORCENTAJE SOBRETASA IMPREDIAL | 1.687.784.697 | 1.275.552.344 | 0 |
| NEIVA | 791.168.454 | 966.983.666 | 0 |
| MPIOS | 896.616.243 | 308.568.678 | 0 |
| VENTA DE BIENES Y SERVICIOS | 10.017.000 | 1.680.435.528 | 187.828.059 |
| TASA UTILIZACION AGUAS | 0 | 620.857.159 | 68.984.129 |
| TASAS RETRIBUTIVAS Y COMPENSATORIAS | 0 | 927.042.119 | 103.004.680 |
| MULTAS | 9.072.000 | 0 | 1.008.000 |
| VENTA DE BIENES | 945.000 | 0 | 105.000 |
| TASAS FORESTALES | 0 | 18.427.500 | 2.047.500 |
| LICENCIAS Y PERMISOS AMBIENTALES | 0 | 114.108.750 | 12.678.750 |
| APORTES OTRAS ENTIDADES | 266.364.000 | 1.864.548.000 | 532.728.000 |
| TRANSFERENCIAS C.H.B | 266.364.000 | 1.864.548.000 | 532.728.000 |
| GOBIERNO FRANCES AFD | 0 | 0 | 0 |
| OTRAS ENTIDADES | 0 | 0 | 0 |
| OTROS INGRESOS | 64.732.500 | 0 | 7.192.500 |
| RECURSOS DE CAPITAL | 66.150.000 | 1.633.398.570 | 188.838.730 |
| RENDIMIENTOS FINANCIEROS | 66.150.000 | 0 | 7.350.000 |
| RECUPERACION CARTERA | 0 | 1.633.398.570 | 181.488.730 |
| TASA USO AGUAS | 0 | 526.657.568 | 58.517.508 |
| TASAS RETRIBUTIVAS Y COMPENSATORIAS | 0 | 1.106.741.002 | 122.971.222 |
| SUBTOTAL RECURSOS PROPIOS | 2.095.048.197 | 6.453.934.442 | 916.587.289 |
| | | | |
| RECURSOS NACION | | | |
| FUNCIONAMIENTO | 1.248.215.085 | 0 | 0 |
| INVERSION | 0 | 0 | 0 |
| SUBTOTAL RECURSOS NACION | 1.248.215.085 | 0 | 0 |
| TOTAL INGRESOS | 3.343.263.281 | 6.453.934.442 | 916.587.289 |

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA (CAM)
PLAN FINANCIERO DEL PAT 2007-2009
Proyección de Ingresos del Trienio

| RENTAS | DESTINACION ESPECIFICA 2009 | | |
|---------------------------------------|-----------------------------|----------------------|--------------------|
| | | | |
| RECURSOS PROPIOS | FUNCIONAMIENTO | INVERSION | FCA |
| PORCENTAJE SOBRETASA IMPREDIAL | 1.765.713.766 | 1.316.156.756 | 0 |
| NEIVA | 822.815.192 | 1.005.663.012 | 0 |
| MPIOS | 942.898.574 | 310.493.744 | |
| VENTA DE BIENES Y SERVICIOS | 0 | 1.758.070.629 | 195.341.181 |
| TASA UTILIZACION AGUAS | 0 | 645.691.446 | 71.743.494 |
| TASAS RETRIBUTIVAS Y COMPENSATORIAS | 0 | 964.123.803 | 107.124.867 |
| MULTAS | 0 | 9.434.880 | 1.048.320 |
| VENTA DE BIENES | 0 | 982.800 | 109.200 |
| TASAS FORESTALES | 0 | 19.164.600 | 2.129.400 |
| LICENCIAS Y PERMISOS AMBIENTALES | 0 | 118.673.100 | 13.185.900 |
| APORTES OTRAS ENTIDADES | 277.018.560 | 1.939.129.920 | 554.037.120 |
| TRANSFERENCIAS C.H.B | 277.018.560 | 1.939.129.920 | 554.037.120 |
| GOBIERNO FRANCES AFD | 0 | 0 | |
| OTRAS ENTIDADES | 0 | 0 | |
| OTROS INGRESOS | 67.321.800 | 0 | 7.480.200 |
| RECURSOS DE CAPITAL | 68.796.000 | 1.698.734.513 | 196.392.279 |
| RENDIMIENTOS FINANCIEROS | 68.796.000 | 0 | 7.644.000 |
| RECUPERACION CARTERA | 0 | 1.698.734.513 | 188.748.279 |
| TASA USO AGUAS | 0 | 547.723.871 | 60.858.208 |
| TASAS RETRIBUTIVAS Y COMPENSATORIAS | 0 | 1.151.010.642 | 127.890.071 |
| SUBTOTAL RECURSOS PROPIOS | 2.178.850.126 | 6.712.091.818 | 953.250.780 |
| | | | |
| RECURSOS NACION | | | |
| FUNCIONAMIENTO | 1.298.143.688 | | |
| INVERSION | | | |
| SUBTOTAL RECURSOS NACION | 1.298.143.688 | 0 | 0 |
| TOTAL INGRESOS | 3.476.993.814 | 6.712.091.818 | 953.250.780 |

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA (CAM)
PLAN FINANCIERO DEL PAT 2007-2009
Proyección de Ingresos del Trienio

| RENTAS | NORMATIVIDAD | TOTAL TRIENIO | NORMATIVIDAD |
|---------------------------------------|------------------|-----------------------|------------------|
| RECURSOS PROPIOS | | | |
| PORCENTAJE SOBRETASA IMPREDIAL | | 8.867.433.316 | |
| NEIVA | Art 44 Ley 99/93 | 5.261.060.914 | Art 44 Ley 99/93 |
| MPIOS | Art 44 Ley 99/93 | 3.606.372.402 | Art 44 Ley 99/93 |
| VENTA DE BIENES Y SERVICIOS | | 5.620.531.051 | |
| TASA UTILIZACION AGUAS | Art 43 Ley 99/93 | 2.064.267.931 | Art 43 Ley 99/93 |
| TASAS RETRIBUTIVAS Y COMPENSATORIAS | Art 42 Ley 99/93 | 3.082.292.420 | Art 42 Ley 99/93 |
| MULTAS | Art 46 Ley 99/93 | 30.163.200 | Art 46 Ley 99/93 |
| VENTA DE BIENES | Art 46 Ley 99/93 | 3.142.000 | Art 46 Ley 99/93 |
| TASAS FORESTALES | Art 46 Ley 99/93 | 61.269.000 | Art 46 Ley 99/93 |
| LICENCIAS Y PERMISOS AMBIENTALES | Art 46 Ley 99/93 | 379.396.500 | Art 46 Ley 99/93 |
| APORTES OTRAS ENTIDADES | | 8.560.625.600 | |
| TRANSFERENCIAS C.H.B | Art 45 Ley 99/93 | 7.970.625.600 | Art 45 Ley 99/93 |
| GOBIERNO FRANCES AFD | Art 46 Ley 99/93 | 190.000.000 | Art 46 Ley 99/93 |
| OTRAS ENTIDADES | Art 46 Ley 99/93 | 400.000.000 | Art 46 Ley 99/93 |
| OTROS INGRESOS | | 215.227.000 | |
| RECURSOS DE CAPITAL | | 5.678.639.668 | |
| RENDIMIENTOS FINANCIEROS | Art 46 Ley 99/93 | 219.940.000 | Art 46 Ley 99/93 |
| RECUPERACION CARTERA | | 5.458.699.668 | |
| TASA USO AGUAS | Art 43 Ley 99/93 | 1.778.932.232 | Art 43 Ley 99/93 |
| TASAS RETRIBUTIVAS Y COMPENSATORIAS | Art 42 Ley 99/93 | 3.679.767.436 | Art 42 Ley 99/93 |
| SUBTOTAL RECURSOS PROPIOS | | 28.942.456.635 | |
| RECURSOS NACION | | | |
| FUNCIONAMIENTO | Ley de PGN | 3.735.135.043 | Ley de PGN |
| INVERSION | | 0 | |
| SUBTOTAL RECURSOS NACION | | 3.735.135.043 | |
| TOTAL INGRESOS | | 32.677.591.678 | |

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA (CAM)
PLAN FINANCIERO DEL PAT 2007-2009
Proyección de Gastos del Trienio

| RUBROS | GASTOS POR AÑO (\$) | | | |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| | 2007 | 2008 | 2009 | TRIENIO |
| RECURSOS PROPIOS | | | | |
| GASTOS DE FUNCIONAMIENTO | 2.868.224.272 | 3.011.635.486 | 3.132.100.906 | 9.011.960.664 |
| GASTOS PERSONALES | 1.303.459.433 | 1.368.632.405 | 1.423.377.702 | 4.095.469.539 |
| GASTOS GENERALES | 654.426.245 | 687.147.557 | 714.633.460 | 2.056.207.262 |
| TRANSFERENCIAS | 910.338.594 | 955.855.524 | 994.089.745 | 2.860.283.862 |
| RECURSOS NACION | | | | |
| GASTOS DE FUNCIONAMIENTO | 1.188.776.271 | 1.248.215.085 | 1.298.143.688 | 3.735.135.043 |
| GASTOS DE INVERSION | 6.764.469.711 | 6.453.934.442 | 6.712.091.818 | 19.930.495.971 |
| P1: Planificación y gestión de áreas protegidas para la conservación y aprovechamiento sostenible de la biodiversidad y los bienes y servicios ambientales | 1.390.000.000 | 700.000.000 | 800.000.000 | 2.890.000.000 |
| P2: Planificación y Gestión Integral del Recurso Hídrico | 4.013.737.032 | 4.351.089.731 | 4.396.711.060 | 12.761.537.823 |
| P3: Promoción y Apoyo a Procesos Competitivos Sostenibles y Aprovechamiento de la Oferta Natural de la Región | 635.732.679 | 314.978.597 | 400.000.000 | 1.350.711.276 |
| E1: Gestión Integral del Territorio Rural y Urbano | 175.000.000 | 100.000.000 | 100.000.000 | 375.000.000 |
| E2: Autoridad Ambiental Integral, Oportuna y Efectiva | 300.000.000 | 687.866.114 | 715.380.758 | 1.703.246.872 |
| E3: Educación y Comunicación para la Participación Ciudadana y Comunitaria en la Gestión Ambiental | 100.000.000 | 100.000.000 | 100.000.000 | 300.000.000 |
| E4: Fortalecimiento Institucional e Implementación del Sistema de Gestión de Calidad | 150.000.000 | 200.000.000 | 200.000.000 | 550.000.000 |

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA (CAM)
PLAN FINANCIERO DEL PAT 2007-2009
Distribución de la Inversión por Proyecto y Estrategia, según Fuentes y Usos

| PROYECTO | AÑO 2007 | | | | | | |
|--|--------------------------|--|--|----------------------|------------------------|------------------------|-------------------------|
| | TRANSF. SECTOR ELECTRICO | TASAS RETRIBUTIVAS/ RECUPERACION CARTERA | TASAS POR USO DEL RECURSO HIDRICO / RECUPERACION CARTERA | PORCENTAJE AMBIENTAL | APORTE OTRAS ENTIDADES | OTROS RECURSOS PROPIOS | TOTAL 2007 POR PROYECTO |
| P1: Planificación y gestión de áreas protegidas para la conservación y aprovechamiento sostenible de la biodiversidad y los bienes y servicios ambientales | 699.467.253 | 0 | 0 | 100.532.747 | 590.000.000 | 0 | 1.390.000.000 |
| P2: Planificación y Gestión Integral del Recurso Hídrico | 333.560.068 | 1.936.936.305 | 822.303.836 | 920.936.824 | 0 | 0 | 4.013.737.033 |
| P3: Promoción y Apoyo a Procesos Competitivos Sostenibles y Aprovechamiento de la Oferta Natural de la Región | 632.732.679 | 0 | 0 | 3.000.000 | 0 | 0 | 635.732.679 |
| E1: Gestión Integral del Territorio Rural y Urbano | 60.000.000 | 0 | 0 | 36.661.481 | 0 | 78.338.519 | 175.000.000 |
| E2: Autoridad Ambiental Integral, Cumplida y Efectiva | 0 | 0 | 295.646.266 | 0 | 0 | 4.353.734 | 300.000.000 |
| E3: Educación y Comunicación para la Participación Ciudadana y Comunitaria en la Gestión Ambiental | 50.000.000 | 0 | 0 | 6.467.253 | 0 | 43.532.747 | 100.000.000 |
| E4: Fortalecimiento Institucional e Implementación del Sistema de Gestión de Calidad | 0 | 0 | 0 | 150.000.000 | 0 | 0 | 150.000.000 |
| TOTAL POR FUENTE POR AÑO | 1.775.760.000 | 1.936.936.305 | 1.117.950.102 | 1.217.598.305 | 590.000.000 | 126.225.000 | 6.764.469.712 |

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA (CAM)
PLAN FINANCIERO DEL PAT 2007-2009
Distribución de la Inversión por Proyecto y Estrategia, según Fuentes y Usos

| PROYECTO | AÑO 2008 | | | | | | |
|--|--------------------------|--|--|----------------------|------------------------|------------------------|-------------------------|
| | TRANSF. SECTOR ELECTRICO | TASAS RETRIBUTIVAS /RECUPERACION CARTERA | TASAS POR USO DEL RECURSO HIDRICO / RECUPERACION CARTERA | PORCENTAJE AMBIENTAL | APORTE OTRAS ENTIDADES | OTROS RECURSOS PROPIOS | TOTAL 2008 POR PROYECTO |
| P1: Planificación y gestión de áreas protegidas para la conservación y aprovechamiento sostenible de la biodiversidad y los bienes y servicios ambientales | 700.000.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 700.000.000 |
| P2: Planificación y Gestión Integral del Recurso Hídrico | 776.565.581 | 2.033.783.121 | 573.757.364 | 966.983.666 | 0 | 0 | 4.351.089.732 |
| P3: Promoción y Apoyo a Procesos Competitivos Sostenibles y Aprovechamiento de la Oferta Natural de la Región | 314.978.597 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 314.978.597 |
| E1: Gestión Integral del Territorio Rural y Urbano | 73.003.822 | 0 | 0 | 8.568.678 | 0 | 18.427.500 | 100.000.000 |
| E2: Autoridad Ambiental Integral, Cumplida y Efectiva | 0 | 0 | 573.757.364 | 0 | 0 | 114.108.750 | 687.866.114 |
| E3: Educación y Comunicación para la Participación Ciudadana y Comunitaria en la Gestión Ambiental | 0 | 0 | 0 | 100.000.000 | 0 | 0 | 100.000.000 |
| E4: Fortalecimiento Institucional e Implementación del Sistema de Gestión de Calidad | 0 | 0 | 0 | 200.000.000 | 0 | 0 | 200.000.000 |
| TOTAL POR FUENTE POR AÑO | 1.864.548.000 | 2.033.783.121 | 1.147.514.728 | 1.275.552.344 | 0 | 132.536.250 | 6.453.934.443 |

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA (CAM)
PLAN FINANCIERO DEL PAT 2007-2009
Distribución de la Inversión por Proyecto y Estrategia, según Fuentes y Usos

| PROYECTO | AÑO 2009 | | | | | | TOTAL TRIENIO POR PROYECTO |
|--|--------------------------------|---|--|-------------------------|------------------------------|----------------------------|-------------------------------|
| | TRANSF. SECTOR ELECTRICO | TASAS RETRIBUTIVAS /RECUPERACION CARTERA | TASAS POR USO DEL RECURSO HIDRICO / RECUPERACION CARTERA | PORCENTAJE AMBIENTAL | OTROS RECURSOS PROPIOS | TOTAL 2009 POR PROYECTO | |
| P1: Planificación y gestión de áreas protegidas para la conservación y aprovechamiento sostenible de la biodiversidad y los bienes y servicios ambientales | 800.000.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 800.000.000 | 2.890.000.000 |
| P2: Planificación y Gestión Integral del Recurso Hídrico | 679.205.944 | 2.115.134.445 | 596.707.659 | 1.005.663.012 | 0 | 4.396.711.060 | 12.761.537.825 |
| P3: Promoción y Apoyo a Procesos Competitivos Sostenibles y Aprovechamiento de la Oferta Natural de la Región | 400.000.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 400.000.000 | 1.350.711.276 |
| E1: Gestión Integral del Territorio Rural y Urbano | 59.923.976 | 0 | 0 | 40.076.024 | 0 | 100.000.000 | 375.000.000 |
| E2: Autoridad Ambiental Integral, Cumplida y Efectiva | 0 | 0 | 596.707.659 | 0 | 118.673.100 | 715.380.759 | 1.703.246.873 |
| E3: Educación y Comunicación para la Participación Ciudadana y Comunitaria en la Gestión Ambiental | 0 | 0 | 0 | 100.000.000 | 0 | 100.000.000 | 300.000.000 |
| E4: Fortalecimiento Institucional e Implementación del Sistema de Gestión de Calidad | 0 | 0 | 0 | 170.417.720 | 29.582.280 | 200.000.000 | 550.000.000 |
| TOTAL POR FUENTE POR AÑO | 1.939.129.920 | 2.115.134.445 | 1.193.415.318 | 1.316.156.756 | 148.255.380 | 6.712.091.819 | 19.930.495.974 |

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA (CAM)
PLAN FINANCIERO DEL PAT 2007-2009
Distribución de la Inversión por Proyecto y Estrategia, según Fuentes y Usos

| PROYECTO | PARTICIPACION (%) |
|--|-------------------|
| P1: Planificación y gestión de áreas protegidas para la conservación y aprovechamiento sostenible de la biodiversidad y los bienes y servicios ambientales | 14,5 |
| P2: Planificación y Gestión Integral del Recurso Hídrico | 64,0 |
| P3: Promoción y Apoyo a Procesos Competitivos Sostenibles y Aprovechamiento de la Oferta Natural de la Región | 6,8 |
| E1: Gestión Integral del Territorio Rural y Urbano | 1,9 |
| E2: Autoridad Ambiental Integral, Cumplida y Efectiva | 8,5 |
| E3: Educación y Comunicación para la Participación Ciudadana y Comunitaria en la Gestión Ambiental | 1,5 |
| E4: Fortalecimiento Institucional e Implementación del Sistema de Gestión de Calidad | 2,8 |
| TOTAL POR FUENTE POR AÑO | 100,0 |