

INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2022

Por

Luz Gladys Tamayo Jaramillo
Vicerrectora Administrativa y Financiera

Leonardo Fabio Marulanda Londoño
Director Financiero (en funciones)

Susana Botero Bedoya
Profesional Universitario Presupuesto

INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA DIGITAL DE ANTIOQUIA – IU. DIGITAL
VICERRECTORÍA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

Febrero de 2023

INTRODUCCIÓN

El presupuesto de ingresos y de egresos de la Institución Universitaria Digital de Antioquia se desarrolla a lo largo de sus etapas de programación, ejecución, seguimiento y cierre, dando cumplimiento a la Ley Orgánica de Presupuesto establecida mediante el Decreto 111 de 1996, el Estatuto Orgánico de Presupuesto del Departamento de Antioquia y sus Entidades Descentralizadas determinado a partir de la Ordenanza 28 de 2017, los actos administrativos anuales como son la Ordenanza 31 de 2021, el Decreto 4859 de 2021 y demás normativa presupuestal aplicable.

El presupuesto inicial aprobado para la vigencia 2022 asciende a \$34.942.559.000. Respecto a las modificaciones realizadas a dicho presupuesto al cierre de diciembre, es importante indicar que el 28 de febrero y el 05 de mayo se incorporaron los recursos del balance de la vigencia 2021, es decir, aquellos saldos en bancos libres de afectación al cierre de la vigencia por valor de \$9.053.104.726; adicionalmente, el 17 de mayo se incorporaron las transferencias recibidas del Ministerio de Educación Nacional que ascienden a \$3.001.954.210 discriminados así: \$1.005.682.601 para apoyo a funcionamiento en virtud del artículo 183 de la Ley 1955 de 2019, \$591.912.154 de excedentes de cooperativas, y \$1.404.359.455 de Plan de Fomento a la Calidad. Finalmente, el 31 de mayo se incorporaron \$300.000.000 destinados a fortalecer las acciones de permanencia de los estudiantes de pregrado. Con las modificaciones descritas, el presupuesto a diciembre equivale a \$47.297.617.936.

El presente informe de ejecución presupuestal abarca la información acumulada con corte a diciembre de 2022. Inicialmente se expone el presupuesto de ingresos por \$47.297.617.936 conformado por cuatro rubros principales a saber: venta de bienes y servicios, aportes del nivel nacional (Ministerio de Educación Nacional), aportes del Departamento de Antioquia y otros ingresos como son la devolución de IVA por parte de la DIAN, los rendimientos financieros y los recursos del balance. De los ingresos mencionados, el que presenta una mayor representatividad respecto al presupuesto total son los aportes del nivel departamental con un 47,1%, seguido de la venta de bienes y servicios con un 25,1%.

Con corte a diciembre de 2022, el presupuesto de ingresos presenta una ejecución del 99,4%, equivalente a \$47.025.967.934, resaltando los recaudos operacionales por concepto de matrículas y demás derechos pecuniarios, tanto de pregrado como de posgrado, así como los servicios de extensión, que en su conjunto suman \$9.479.432.613. Además, sobresalen los ingresos por transferencias conformados por aportes del nivel departamental que ascienden a \$22.269.643.000 y aportes del nivel nacional por \$3.141.125.932. Finalmente, los otros ingresos por valor total de \$12.135.766.389, principalmente por la incorporación de los recursos del balance anteriormente descritos y por los rendimientos financieros de las inversiones de administración de liquidez realizadas en el IDEA.

Seguidamente, se muestra el presupuesto de egresos por \$47.297.617.936, guardando equilibrio presupuestal con el presupuesto de ingresos, compuesto por gastos de funcionamiento y gastos de inversión, de los cuales los segundos representan el 67,9% del presupuesto total dado el proceso de consolidación académico-administrativo de la IU Digital y los primeros, el 32,1%.

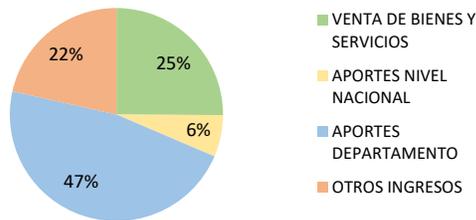
Respecto a la ejecución presupuestal acumulada de egresos con corte a 31 de diciembre de 2022, entendiendo ejecución como los compromisos adquiridos y respaldados mediante registro presupuestal junto los pagos efectivamente desembolsados, se presentan gastos ejecutados que totalizan \$40.702.494.939, es decir, 86,1% del presupuesto total. De dicha ejecución, \$11.306.649.189 corresponden a gastos de funcionamiento y \$29.395.845.750 a gastos de inversión.

Las anteriores cifras se reflejan en el informe por medio de tablas que permiten visualizar de forma clara y concisa la información, especificando los rubros que componen cada uno de los presupuestos, con su respectiva participación sobre el presupuesto total aprobado, así como el nivel de ejecución al periodo de corte, lo anterior, ayudado por gráficos circulares y de barras.

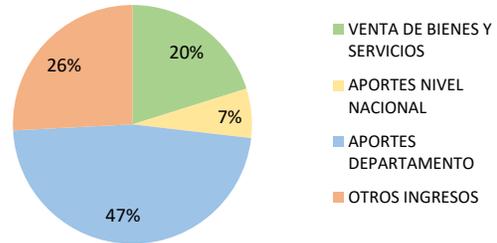
DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO FINAL	INGRESOS	PENDIENTE POR RECAUDAR	% DE EJEC.
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	11.863.888.000	11.863.888.000	9.479.432.613	2.384.455.387	79,9%
Matrículas e ingresos pecuniarios	11.440.765.000	11.440.765.000	8.911.369.997	2.529.395.003	77,9%
Servicios de extensión	423.123.000	423.123.000	568.062.616	-144.939.616	134,3%
APORTES NIVEL NACIONAL	0	3.001.954.210	3.141.125.932	-139.171.722	104,6%
APORTES DEPARTAMENTO	21.969.643.000	22.269.643.000	22.269.643.000	0	100,0%
OTROS INGRESOS	1.109.028.000	10.162.132.726	12.135.766.389	-1.973.633.663	119,4%
Ingresos no tributarios	264.028.000	264.028.000	613.461.254	-349.433.254	232,3%
Devolución IVA	218.282.000	218.282.000	535.487.381	-317.205.381	245,3%
Otros ingresos no tributarios	45.746.000	45.746.000	77.973.873	-32.227.873	170,4%
Rendimientos financieros	845.000.000	845.000.000	2.469.200.409	-1.624.200.409	292,2%
Recursos del balance	0	9.053.104.726	9.053.104.726	0	100,0%
TOTALES GENERALES	34.942.559.000	47.297.617.936	47.025.967.934	271.650.002	99,4%

DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO FINAL	% PARTICIPACIÓN	INGRESOS	% DE EJEC.
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	11.863.888.000	25,1%	9.479.432.613	79,9%
APORTES NIVEL NACIONAL	3.001.954.210	6,3%	3.141.125.932	104,6%
APORTES DEPARTAMENTO	22.269.643.000	47,1%	22.269.643.000	100,0%
OTROS INGRESOS	10.162.132.726	21,5%	12.135.766.389	119,4%
TOTALES GENERALES	47.297.617.936	100,0%	47.025.967.934	99,4%

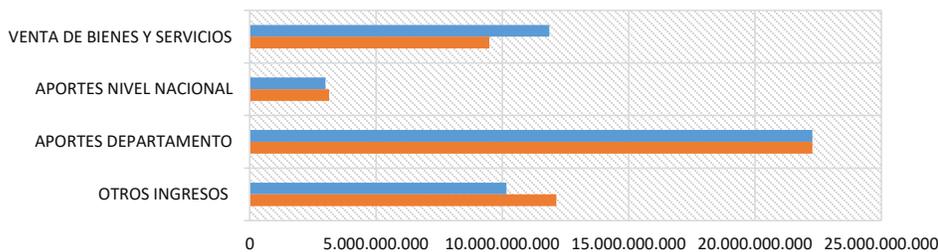
Participación de Rubros sobre el Presupuesto Final



Participación de Ingresos por Rubros



Presupuesto y Ejecución de Ingresos a 31 de diciembre de 2022



	OTROS INGRESOS	APORTES DEPARTAMENTO	APORTES NIVEL NACIONAL	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS
■ PRESUPUESTO FINAL	10.162.132.726	22.269.643.000	3.001.954.210	11.863.888.000
■ INGRESOS	12.135.766.389	22.269.643.000	3.141.125.932	9.479.432.613

DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO FINAL	VALOR COMPROMETIDO Y PAGOS	SALDO DISPONIBLE	% DE EJEC.
TOTAL FUNCIONAMIENTO	12.569.559.000	15.162.860.947	11.306.649.189	3.856.211.758	74,6%
Gastos de Personal	9.201.330.000	9.072.924.335	7.458.097.406	1.614.826.929	82,2%
Planta de Personal Permanente	9.201.330.000	9.072.924.335	7.458.097.406	1.614.826.929	82,2%
Factores salariales comunes	5.973.436.000	5.696.689.731	4.719.797.563	976.892.168	82,9%
Prestaciones sociales	765.073.000	902.776.665	655.591.869	247.184.796	72,6%
Contribuciones inherentes a nómina	2.183.828.000	2.186.087.101	1.801.800.113	384.286.988	82,4%
Remuneraciones no const. de factor salarial	278.993.000	287.370.838	280.907.861	6.462.977	97,8%
Adquisición de bienes y servicios	3.085.929.000	5.795.636.612	3.769.399.854	2.026.236.758	65,0%
Materiales y suministros	101.400.000	101.400.000	60.966.291	40.433.709	60,1%
Servicios financieros y servicios conexos, servicio	522.000.000	522.000.000	376.595.133	145.404.867	72,1%
Servicios prestados a las empresas y servicios de	2.182.529.000	2.344.641.857	1.442.785.965	901.855.892	61,5%
Servicios para la comunidad, sociales y personale	30.000.000	30.000.000	27.907.924	2.092.076	93,0%
Otros gastos de adquisición de bienes y servicios	250.000.000	2.797.594.755	1.861.144.541	936.450.214	66,5%
Transferencias corrientes y tributos	282.300.000	294.300.000	79.151.929	215.148.071	26,9%
TOTAL INVERSIÓN	22.373.000.000	32.134.756.989	29.395.845.750	2.738.911.239	91,5%
Consolidación Académico - Administrativa de la IU Digital	22.373.000.000	32.134.756.989	29.395.845.750	2.738.911.239	91,5%
Gastos de personal docente			11.712.245.893		
Adquisición de bienes y servicios			15.920.362.553		
Productos metálicos y paquetes de software			2.504.824.291		
Servicios de la construcción			1.622.287.237		
Servicios prestados a las empresas y servicios de			9.244.591.820		
Servicios para la comunidad, sociales y personale			2.166.758.658		
Otros bienes transportables (excepto productos)			381.900.547		
Otros gastos de inversión			1.763.237.304		
TOTALES GENERALES	34.942.559.000	47.297.617.936	40.702.494.939	6.595.122.997	86,1%

DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO ACTUAL	% PARTICIPACION	VALOR COMPROMETIDO Y PAGOS	% DE EJEC.
FUNCIONAMIENTO	15.162.860.947	32,1%	11.306.649.189	74,6%
INVERSIÓN	32.134.756.989	67,9%	29.395.845.750	91,5%
TOTALES GENERALES	47.297.617.936	100%	40.702.494.939	86,1%

