

INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL
CON CORTE A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022

Por

Luz Gladys Tamayo Jaramillo

Vicerrectora Administrativa y Financiera

Leonardo Fabio Marulanda Londoño

Director Financiero

Susana Botero Bedoya

Profesional Universitario Presupuesto

INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA DIGITAL DE ANTIOQUIA- IU DIGITAL
VICERRECTORÍA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

Octubre de 2022

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 septiembre, 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 septiembre equivale a \$47.297.617.936.

El presente informe de ejecución presupuestal abarca la información acumulada con corte a septiembre 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 septiembre de 2022, el presupuesto de ingresos presenta una ejecución del 77,5%, equivalente a \$36.646.184.152, 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 \$7.249.159.579. Además, sobresalen los ingresos por transferencias conformados por aportes del nivel departamental que ascienden a \$14.974.245.564 y aportes del nivel nacional por \$3.116.649.495. Finalmente, los otros ingresos por valor total de \$11.306.129.514, 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.

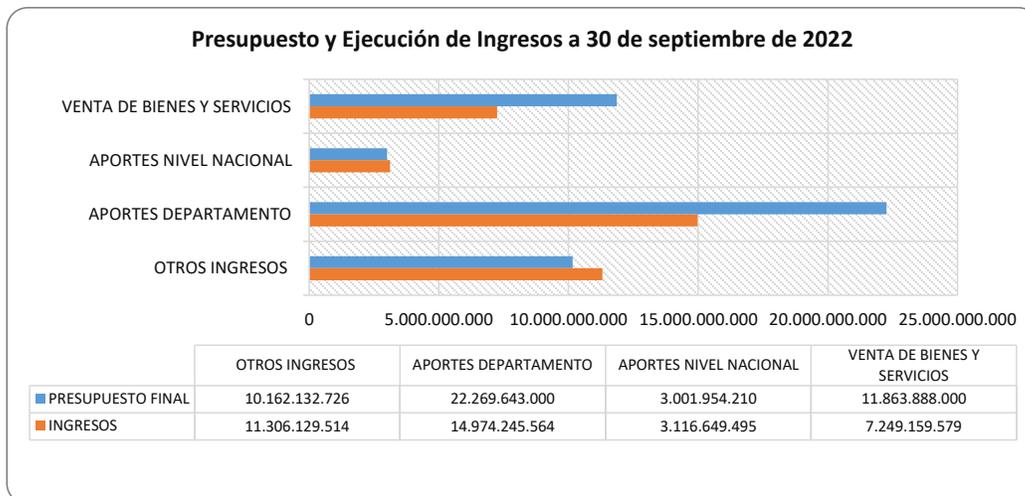
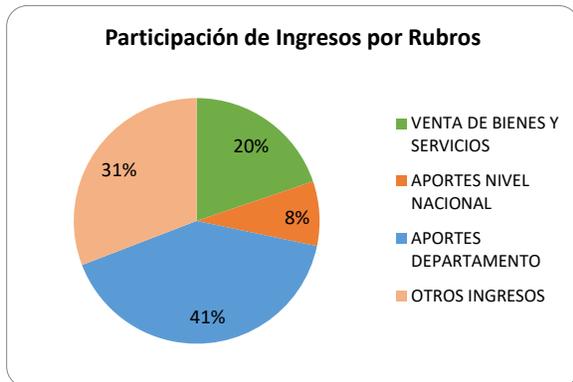
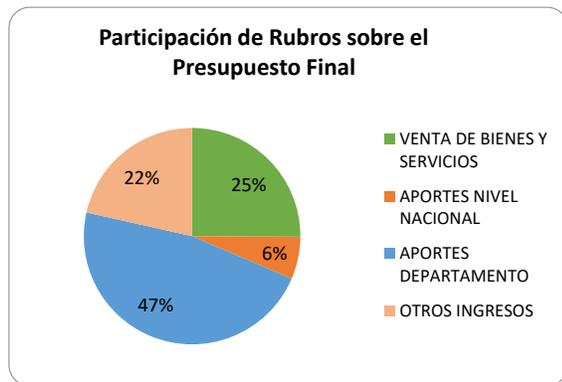
Seguidamente, se muestra el presupuesto de egresos por \$47.297.617.936, guardando equilibrio presupuestal con el presupuesto de ingresos, compuesto por gastos de funcionamiento y gastos de inversión, de los cuales los segundos representan el 67,9% del presupuesto total dado el proceso de consolidación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

Respecto a la ejecución presupuestal acumulada de egresos con corte a 30 de septiembre de 2022, entendiendo ejecución como los compromisos adquiridos y respaldados mediante registro presupuestal junto los pagos efectivamente desembolsados, se presentan gastos ejecutados que totalizan \$31.362.801.424, es decir, 66,3% del presupuesto total. De dicha ejecución, \$8.000.336.818 corresponden a gastos de funcionamiento y \$23.362.464.606 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	7.249.159.579	4.614.728.421	61,1%
Matrículas e ingresos pecuniarios	11.440.765.000	11.440.765.000	7.057.088.784	4.383.676.216	61,7%
Servicios de extensión	423.123.000	423.123.000	192.070.795	231.052.205	45,4%
APORTES NIVEL NACIONAL	0	3.001.954.210	3.116.649.495	-114.695.285	103,8%
APORTES DEPARTAMENTO	21.969.643.000	22.269.643.000	14.974.245.564	7.295.397.436	67,2%
OTROS INGRESOS	1.109.028.000	10.162.132.726	11.306.129.514	-1.143.996.788	111,3%
Ingresos no tributarios	264.028.000	264.028.000	357.781.481	-93.753.481	135,5%
Devolución IVA	218.282.000	218.282.000	286.830.305	-68.548.305	131,4%
Otros ingresos no tributarios	45.746.000	45.746.000	70.951.176	-25.205.176	155,1%
Rendimientos financieros	845.000.000	845.000.000	1.895.243.307	-1.050.243.307	224,3%
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	36.646.184.152	10.651.433.784	77,5%

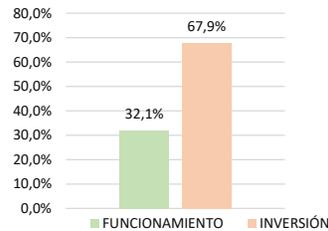
DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO FINAL	% PARTICIPACIÓN	INGRESOS	% DE EJEC.
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	11.863.888.000	25,1%	7.249.159.579	61,1%
APORTES NIVEL NACIONAL	3.001.954.210	6,3%	3.116.649.495	103,8%
APORTES DEPARTAMENTO	22.269.643.000	47,1%	14.974.245.564	67,2%
OTROS INGRESOS	10.162.132.726	21,5%	11.306.129.514	111,3%
TOTALES GENERALES	47.297.617.936	100,0%	36.646.184.152	77,5%



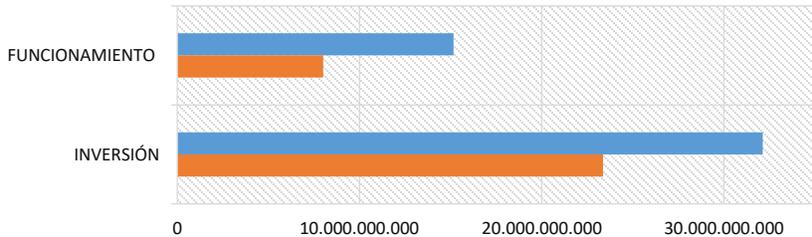
DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO FINAL	VALOR COMPROMETIDO Y PAGOS	SALDO DISPONIBLE	% DE EJEC.
TOTAL FUNCIONAMIENTO	12.569.559.000	15.162.860.947	8.000.336.818	7.162.524.129	52,8%
Gastos de Personal	9.201.330.000	9.272.924.335	5.930.209.696	3.342.714.639	64,0%
Planta de Personal Permanente	9.201.330.000	9.272.924.335	5.930.209.696	3.342.714.639	64,0%
Factores salariales comunes	5.973.436.000	5.696.689.731	4.878.827.255	817.862.476	85,6%
Prestaciones sociales	765.073.000	1.102.776.665	33.413.955	1.069.362.710	3,0%
Contribuciones inherentes a nómina	2.183.828.000	2.186.087.101	956.152.835	1.229.934.266	43,7%
Remuneraciones no const. de factor salarial	278.993.000	287.370.838	61.815.651	225.555.187	21,5%
Adquisición de bienes y servicios	3.085.929.000	5.595.636.612	1.993.673.093	3.601.963.519	35,6%
Materiales y suministros	101.400.000	101.400.000	22.235.992	79.164.008	21,9%
Servicios financieros y servicios conexos, servicios inm	522.000.000	522.000.000	372.378.435	149.621.565	71,3%
Servicios prestados a las empresas y servicios de prod	2.182.529.000	2.344.641.857	1.420.508.857	924.133.000	60,6%
Servicios para la comunidad, sociales y personales	30.000.000	30.000.000	27.829.171	2.170.829	92,8%
Otros gastos de adquisición de bienes y servicios	250.000.000	2.597.594.755	150.720.638	2.446.874.117	5,8%
Transferencias corrientes y tributos	282.300.000	294.300.000	76.454.029	217.845.971	26,0%
TOTAL INVERSIÓN	22.373.000.000	32.134.756.989	23.362.464.606	8.772.292.383	72,7%
Consolidación Académico - Administrativa de la IU Digital	22.373.000.000	32.134.756.989	23.362.464.606	8.772.292.383	72,7%
Gastos de Personal Docente			10.703.369.048		
Factores salariales comunes			7.506.795.741		
Prestaciones sociales			448.014.093		
Contribuciones inherentes a nómina			2.730.487.766		
Remuneraciones no const. de factor salarial			18.071.448		
Adquisición de bienes y servicios			12.630.334.011		
Productos metálicos y paquetes de software			184.787.735		
Servicios de la construcción			1.531.993.487		
Servicios prestados a las empresas y servicios de prod			8.789.911.383		
Servicios para la comunidad, sociales y personales			2.123.641.406		
Otros gastos de inversión			28.761.547		
TOTALES GENERALES	34.942.559.000	47.297.617.936	31.362.801.424	15.934.816.512	66,3%

DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO ACTUAL	% PARTICIPACION	VALOR COMPROMETIDO Y PAGOS	% DE EJEC.
FUNCIONAMIENTO	15.162.860.947	32,1%	8.000.336.818	52,8%
INVERSIÓN	32.134.756.989	67,9%	23.362.464.606	72,7%
TOTALES GENERALES	47.297.617.936	100%	31.362.801.424	66,3%

Participación de Rubros sobre el Presupuesto Final



Presupuesto y Ejecución de Gastos a 30 de septiembre de 2022



	INVERSIÓN	FUNCIONAMIENTO
■ PRESUPUESTO ACTUAL	32.134.756.989	15.162.860.947
■ VALOR COMPROMETIDO Y PAGOS	23.362.464.606	8.000.336.818