

INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL  
CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Por

Luz Gladys Tamayo Jaramillo  
Vicerrectora Administrativa y Financiera

Leonardo Fabio Marulanda Londoño  
Director Financiero

Susana Botero Bedoya  
Profesional Especializado Presupuesto

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

Febrero de 2024

## 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 32 de 2022 y el Decreto 7133 de 2022 y demás normativa presupuestal aplicable.

El presupuesto inicial aprobado para la vigencia 2023 equivale a \$42.929.626.200, el cual al 31 de diciembre ascendió a \$62.703.186.792 producto de las modificaciones realizadas a lo largo de la vigencia que corresponden a las siguientes adiciones: \$9.406.704.213 de recursos del balance de la vigencia 2022 (Decreto 1183 de febrero de 2023); \$777.370.768 provenientes de costos de operación técnica y de bienestar de un convenio celebrado con el Departamento del Magdalena (Decreto 3060 de julio de 2023); \$310.726.048 entregados por Open Society Foundations para el desarrollo de un proyecto de Campamentos Ciudadanos y \$1.086.689.212 por concepto de devolución de IVA (Ordenanza 14 de agosto de 2023); \$2.419.446.536 derivados de un contrato celebrado con la Secretaría de Participación y Cultura Ciudadana del Departamento de Antioquia (Decreto 3706 de agosto de 2023); \$596.429.862 de excedentes de cooperativas y \$1.377.823.856 de apoyo a funcionamiento y descuento electoral, transferidos por el Ministerio de Educación Nacional (Ordenanza 19 de octubre de 2023); \$1.505.381.009 de Plan de Fomento a la Calidad también transferidos por el Ministerio de Educación Nacional y \$2.292.989.088 de recursos propios (Decreto 4996 de noviembre de 2023).

Inicialmente se presenta el presupuesto total de ingresos por \$62.703.186.792 conformado por cinco rubros principales: venta de bienes y servicios o recaudos operacionales derivados del desarrollo misional de la Institución; estampilla Pro IU-Digital, aprobada mediante la Ley 2226 de 2022 y la Ordenanza 20 de 2022, y que entró en vigencia a partir del 1 de enero de 2023; aportes del Departamento de Antioquia; aportes del Ministerio de Educación Nacional; y, otros ingresos, como son devolución de IVA, rendimientos financieros, reintegros y los recursos del balance. De los rubros mencionados, el que ostenta una mayor representatividad respecto al presupuesto total son los aportes del nivel departamental con un 40,8%, seguido de la venta de bienes y servicios con un 30,6%.

Al cierre de la vigencia 2023, el presupuesto de ingresos presenta una ejecución del 120,3%, equivalente a \$75.461.755.799, resaltando los recaudos operacionales por concepto de matrículas y demás derechos pecuniarios, tanto de pregrado como de posgrado, así como los servicios de extensión y los recursos derivados de los diferentes convenios, que en su conjunto suman \$26.387.729.459. Además, el recaudo de la estampilla Pro IU-Digital que asciende a \$5.249.716.101 en su primer año de aplicación acorde a la normatividad. De otro lado, sobresalen los ingresos por transferencias del nivel departamental que ascienden a \$25.609.823.200 y los aportes transferidos del nivel nacional, por parte del Ministerio de Educación Nacional que totalizan \$3.491.399.954; y, finalmente, los otros ingresos, estos últimos por valor total de \$14.723.087.085, principalmente por la incorporación de los recursos del balance anteriormente descritos y la devolución del IVA por parte de la DIAN.

Seguidamente, se muestra el presupuesto de egresos por \$62.703.186.792, guardando equilibrio presupuestal con el presupuesto de ingresos, compuesto por gastos de funcionamiento y gastos de inversión, de los cuales los segundos representan el 68,0% del presupuesto total dado el proceso de consolidación académico-administrativo de la IU Digital y los primeros, el 32,0%.

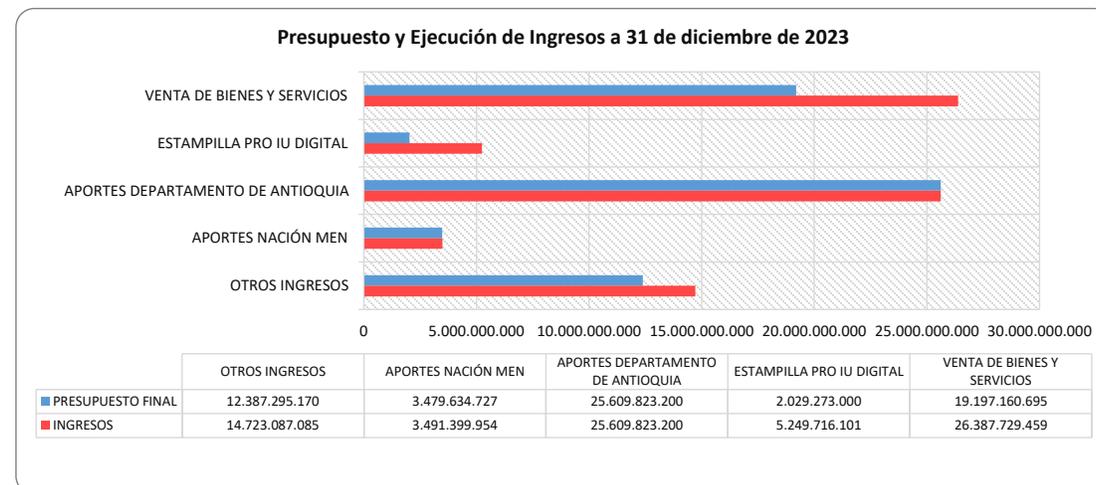
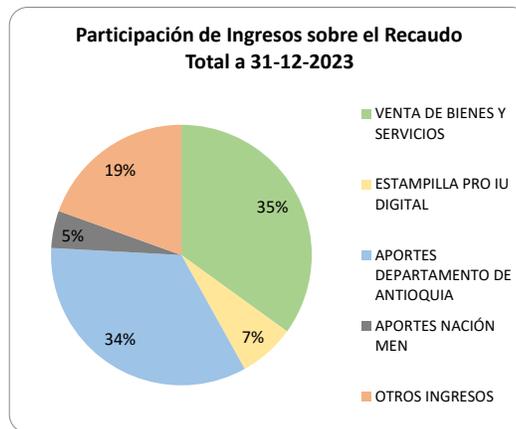
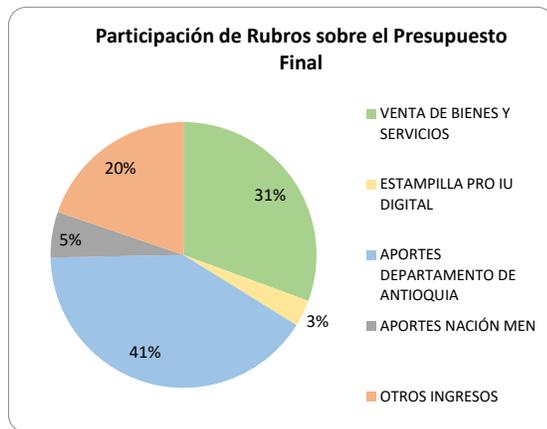
Respecto a la ejecución presupuestal acumulada de egresos con corte a 31 de diciembre de 2023, se ejecutaron \$53.463.206.588, es decir, 85,3% del presupuesto total. De dicha ejecución, \$16.671.745.753 corresponden a gastos de funcionamiento, que comprenden principalmente los gastos de personal de planta administrativa y los gastos asociados al sostenimiento de la sede Nodo Subregional Valle de Aburrá, como son servicios públicos, aseo, vigilancia, distrito térmico, entre otros, y la cuota de fiscalización, viáticos, gastos de transporte, adquisición de materiales y suministros, inscripciones y afiliaciones, y demás; y, \$36.791.460.835 a gastos de inversión, de los cuales sobresalen los gastos asociados a contratación de docencia, tanto de cátedra como ocasionales, la adquisición de licencias y software, y los servicios profesionales contratados para la creación de cursos virtuales, gestión administrativa, apoyo educativo y bienestar.

Respecto a la ejecución total del presupuesto de gastos al cierre de la vigencia 2023 que, como se indicó, ascendió a \$53.463.206.588, se realizaron pagos efectivos al 31 de diciembre por \$50.624.812.811, mientras que \$1.566.360.366 se constituyeron como reservas presupuestales mediante Acuerdo Directivo AD20240150 del 19 de enero de 2024 y \$1.272.033.411 fueron constituidos como cuentas por pagar mediante la Resolución Rectoral 202401844 del 9 de enero de 2024.

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 tanto el presupuesto de ingresos como el presupuesto de gastos, 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.
<b>VENTA DE BIENES Y SERVICIOS</b>	<b>14.114.960.000</b>	<b>19.197.160.695</b>	<b>26.387.729.459</b>	<b>-7.190.568.764</b>	<b>137,5%</b>
Matrículas e ingresos pecuniarios	13.656.100.000	15.230.757.343	20.941.915.781	-5.711.158.438	137,5%
Servicios de extensión y convenios	458.860.000	3.966.403.352	5.445.813.678	-1.479.410.326	137,3%
<b>ESTAMPILLA PRO IU DIGITAL</b>	<b>2.029.273.000</b>	<b>2.029.273.000</b>	<b>5.249.716.101</b>	<b>-3.220.443.101</b>	<b>258,7%</b>
<b>APORTES DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA</b>	<b>25.609.823.200</b>	<b>25.609.823.200</b>	<b>25.609.823.200</b>	<b>0</b>	<b>100,0%</b>
<b>APORTES NACIÓN MEN</b>	<b>0</b>	<b>3.479.634.727</b>	<b>3.491.399.954</b>	<b>-11.765.227</b>	<b>100,3%</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>1.175.570.000</b>	<b>12.387.295.170</b>	<b>14.723.087.085</b>	<b>-2.335.791.915</b>	<b>118,9%</b>
Devolución IVA	279.870.000	1.366.559.212	2.364.426.075	-997.866.863	173,0%
Rendimientos financieros	859.872.000	1.578.203.745	2.832.083.020	-1.253.879.275	179,4%
Reintegros	35.828.000	35.828.000	119.873.777	-84.045.777	334,6%
Recursos del balance	0	9.406.704.213	9.406.704.213	0	100,0%
<b>TOTAL</b>	<b>42.929.626.200</b>	<b>62.703.186.792</b>	<b>75.461.755.799</b>	<b>-12.758.569.007</b>	<b>120,3%</b>

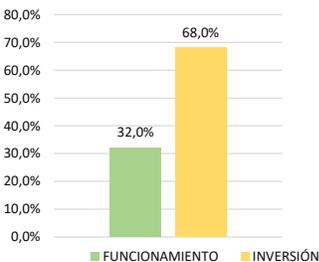
DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO FINAL	% PARTICIPACIÓN	INGRESOS	% PARTICIPACIÓN	% DE EJEC.
<b>VENTA DE BIENES Y SERVICIOS</b>	<b>19.197.160.695</b>	<b>30,6%</b>	<b>26.387.729.459</b>	<b>35,0%</b>	<b>137,5%</b>
<b>ESTAMPILLA PRO IU DIGITAL</b>	<b>2.029.273.000</b>	<b>3,2%</b>	<b>5.249.716.101</b>	<b>7,0%</b>	<b>258,7%</b>
<b>APORTES DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA</b>	<b>25.609.823.200</b>	<b>40,8%</b>	<b>25.609.823.200</b>	<b>33,9%</b>	<b>100,0%</b>
<b>APORTES NACIÓN MEN</b>	<b>3.479.634.727</b>	<b>5,5%</b>	<b>3.491.399.954</b>	<b>4,6%</b>	<b>100,3%</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>12.387.295.170</b>	<b>19,8%</b>	<b>14.723.087.085</b>	<b>19,5%</b>	<b>118,9%</b>
<b>TOTAL</b>	<b>62.703.186.792</b>	<b>100,0%</b>	<b>75.461.755.799</b>	<b>100,0%</b>	<b>120,3%</b>



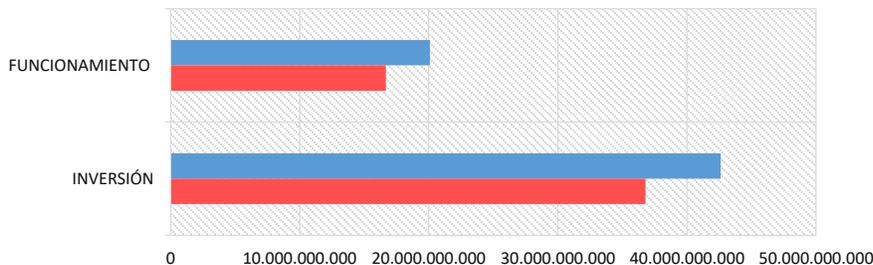
DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO FINAL	VALOR COMPROMETIDO Y PAGOS	SALDO DISPONIBLE	% DE EJEC.
<b>TOTAL FUNCIONAMIENTO</b>	<b>16.387.413.000</b>	<b>20.079.932.802</b>	<b>16.671.745.753</b>	<b>3.408.187.049</b>	<b>83,0%</b>
<b>Gastos de personal</b>	<b>10.259.332.000</b>	<b>10.841.021.212</b>	<b>9.690.646.333</b>	<b>1.150.374.879</b>	<b>89,4%</b>
<b>Planta de personal permanente</b>	<b>10.259.332.000</b>	<b>10.841.021.212</b>	<b>9.690.646.333</b>	<b>1.150.374.879</b>	<b>89,4%</b>
Factores salariales comunes	6.659.931.000	6.669.931.000	5.991.430.400	678.500.600	89,8%
Prestaciones sociales	853.128.000	871.967.938	849.177.147	22.790.791	97,4%
Contribuciones inherentes a nómina	2.435.170.000	2.700.374.115	2.323.379.477	376.994.638	86,0%
Remuneraciones no const. de factor salarial	311.103.000	598.748.159	526.659.309	72.088.850	88,0%
<b>Adquisición de bienes y servicios</b>	<b>5.762.731.000</b>	<b>8.873.561.590</b>	<b>6.861.523.127</b>	<b>2.012.038.463</b>	<b>77,3%</b>
Materiales y suministros	178.000.000	183.000.000	127.754.659	55.245.341	69,8%
Transporte aéreo y terrestre	170.000.000	390.000.000	184.772.783	205.227.217	47,4%
Administración Plaza de la Libertad y seguros	516.000.000	755.171.722	441.592.489	313.579.233	58,5%
Servicios públicos, aseo, vigilancia, licencias	4.758.731.000	6.848.467.010	5.643.945.373	1.204.521.637	82,4%
Inscripciones, afiliaciones, capacitaciones	40.000.000	166.922.858	158.892.073	8.030.785	95,2%
Viáticos	100.000.000	530.000.000	304.565.750	225.434.250	57,5%
<b>Transferencias corrientes y tributos</b>	<b>365.350.000</b>	<b>365.350.000</b>	<b>119.576.293</b>	<b>245.773.707</b>	<b>32,7%</b>
<b>TOTAL INVERSIÓN</b>					
<b>Proyecto Consolidación Académico - Administrativa de la IU Digital</b>	<b>26.542.213.200</b>	<b>42.623.253.990</b>	<b>36.791.460.835</b>	<b>5.831.793.155</b>	<b>86,3%</b>
<b>Gastos de personal docente</b>			<b>14.607.279.715</b>		
<b>Adquisición de bienes y servicios</b>			<b>22.184.181.120</b>		
Productos metálicos y paquetes de software			6.402.653.322		
Servicios financieros y servicios conexos; comercio y distribución; alojamiento; transporte			125.960.076		
Servicios profesionales tecnología y gestión administrativa			12.457.938.120		
Servicios profesionales apoyo educativo y bienestar			3.197.629.602		
<b>TOTAL</b>	<b>42.929.626.200</b>	<b>62.703.186.792</b>	<b>53.463.206.588</b>	<b>9.239.980.204</b>	<b>85,3%</b>

DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO ACTUAL	% PARTICIPACION	VALOR COMPROMETIDO Y PAGOS	% PARTICIPACION	% DE EJEC.
<b>FUNCIONAMIENTO</b>	20.079.932.802	32,0%	16.671.745.753	31,2%	<b>83,0%</b>
<b>INVERSIÓN</b>	42.623.253.990	68,0%	36.791.460.835	68,8%	<b>86,3%</b>
<b>TOTAL</b>	<b>62.703.186.792</b>	<b>100%</b>	<b>53.463.206.588</b>	<b>100%</b>	<b>85,3%</b>

Participación de Rubros sobre el Presupuesto Final



Presupuesto y Ejecución de Gastos a 31 de diciembre de 2023



	INVERSIÓN	FUNCIONAMIENTO
■ PRESUPUESTO ACTUAL	42.623.253.990	20.079.932.802
■ VALOR COMPROMETIDO Y PAGOS	36.791.460.835	16.671.745.753