

INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL CON CORTE A 30 DE JUNIO 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

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

El presupuesto inicial aprobado para la vigencia 2023 asciende a \$42.929.626.200. Respecto a las modificaciones realizadas a dicho presupuesto con corte al 30 de junio, fecha a la cual se presenta este informe, es importante indicar que mediante el Decreto 1183 del 28 de febrero de 2023 se incorporaron los recursos del balance de la vigencia 2022, es decir, aquellos saldos en bancos libres de afectación al cierre de la vigencia por valor de \$9.406.704.213, para un presupuesto actual de \$52.336.330.413.

Inicialmente se expone el presupuesto de ingresos por \$52.336.330.413 conformado por cuatro rubros principales a saber: venta de bienes y servicios, estampilla Pro IU-Digital, aportes del Departamento de Antioquia y otros ingresos como son la devolución de IVA por parte de la DIAN, los rendimientos financieros, los 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 48,9%, seguido de la venta de bienes y servicios con un 27,0%.

Con corte a junio de 2023, el presupuesto de ingresos presenta una ejecución del 68,3%, equivalente a \$35.740.976.261, 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 \$11.451.719.412. Además, sobresalen los ingresos por transferencias del nivel departamental que ascienden a \$11.246.889.524 y los otros ingresos, estos últimos por valor total de \$12.064.032.825, principalmente por la incorporación de los recursos del balance anteriormente descritos y la devolución del IVA por parte de la DIAN. Finalmente, el recaudo de la estampilla Pro IU-Digital que asciende a \$978.334.500, correspondiente a los meses de enero, febrero y marzo, y que ha presentado una tendencia creciente mes a mes.

Seguidamente, se muestra el presupuesto de egresos por \$52.336.330.413, guardando equilibrio presupuestal con el presupuesto de ingresos, compuesto por gastos de funcionamiento y gastos de inversión, de los cuales los segundos representan el 67,0% del presupuesto total dado el proceso de consolidación académico-administrativo de la IU Digital y los primeros, el 33,0%.

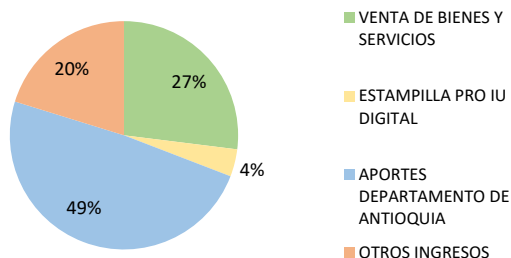
Respecto a la ejecución presupuestal acumulada de egresos con corte a 30 de junio de 2023, entendiendo ejecución como los compromisos adquiridos y respaldados mediante registro presupuestal junto los pagos efectivamente desembolsados, se presentan gastos ejecutados que totalizan \$30.874.475.590, es decir, 59% del presupuesto total. De dicha ejecución, \$6.633.079.796 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, \$24.241.395.794 a gastos de inversión, de los cuales sobresalen los gastos asociados a contratación de docencia, tanto de cátedra como ocasionales, los servicios profesionales contratados para la creación de cursos virtuales, gestión administrativa, apoyo educativo y bienestar, y la adquisición de licencias y software.

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.

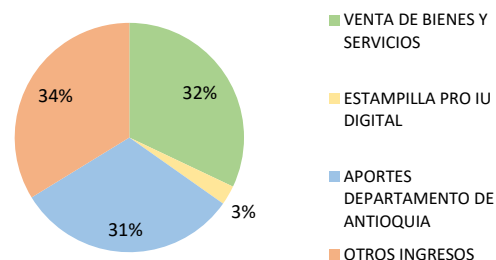
DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO FINAL	INGRESOS	PENDIENTE POR RECAUDAR	% DE EJEC.
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	14.114.960.000	14.114.960.000	11.451.719.412	2.663.240.588	81,1%
Matrículas e ingresos pecuniarios	13.656.100.000	13.656.100.000	10.258.695.318	3.397.404.682	75,1%
Servicios de extensión	448.510.000	448.510.000	104.287.472	344.222.528	23,3%
Convenios y excedentes	10.350.000	10.350.000	1.088.736.622	-1.078.386.622	10519,2%
ESTAMPILLA PRO IU DIGITAL	2.029.273.000	2.029.273.000	978.334.500	1.050.938.500	48,2%
APORTES DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA	25.609.823.200	25.609.823.200	11.246.889.524	14.362.933.676	43,9%
OTROS INGRESOS	1.175.570.000	10.582.274.213	12.064.032.825	-1.481.758.612	114,0%
Devolución IVA	279.870.000	279.870.000	1.366.559.212	-1.086.689.212	488,3%
Rendimientos financieros	859.872.000	859.872.000	1.194.249.962	-334.377.962	138,9%
Reintegros	35.828.000	35.828.000	96.519.438	-60.691.438	269,4%
Recursos del balance	0	9.406.704.213	9.406.704.213	0	100,0%
TOTAL	42.929.626.200	52.336.330.413	35.740.976.261	16.595.354.152	68,3%

DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO FINAL	% PARTICIPACIÓN	INGRESOS	% PARTICIPACIÓN	% DE EJEC.
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	14.114.960.000	27,0%	11.451.719.412	32,0%	81,1%
ESTAMPILLA PRO IU DIGITAL	2.029.273.000	3,9%	978.334.500	2,7%	48,2%
APORTES DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA	25.609.823.200	48,9%	11.246.889.524	31,5%	43,9%
OTROS INGRESOS	10.582.274.213	20,2%	12.064.032.825	33,8%	114,0%
TOTAL	52.336.330.413	100,0%	35.740.976.261	100,0%	68,3%

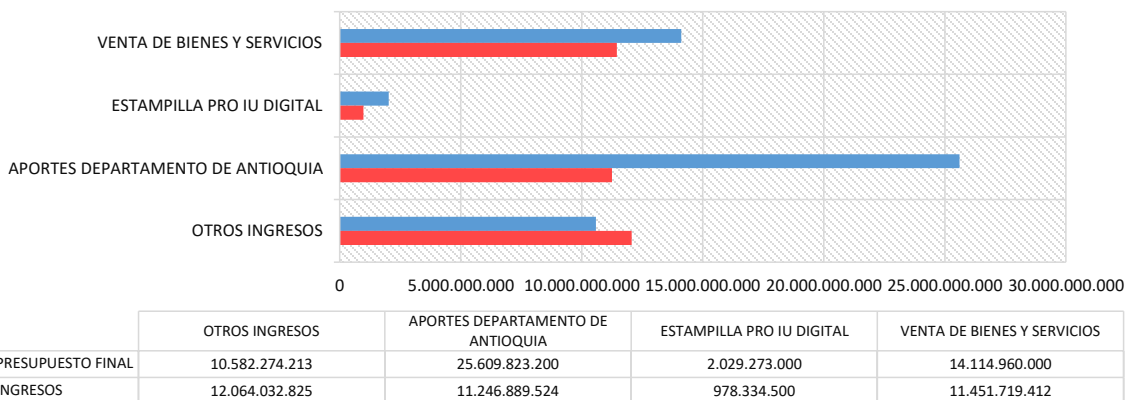
Participación de Rubros sobre el Presupuesto Final



Participación de Ingresos sobre el Recaudo Total a 30-06-2023

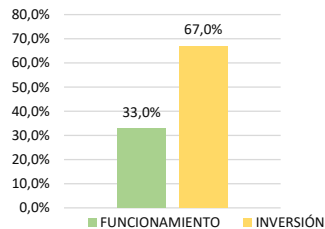
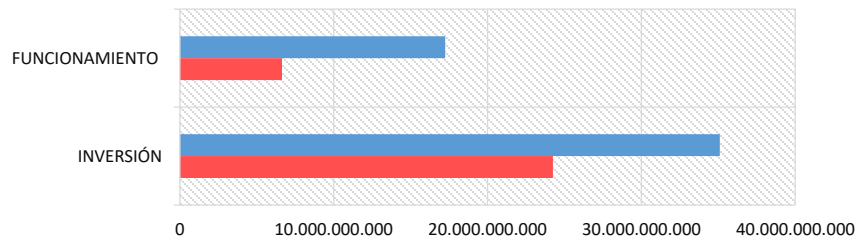


Presupuesto y Ejecución de Ingresos a 30 de junio de 2023



DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO FINAL	VALOR COMPROMETIDO Y PAGOS	SALDO DISPONIBLE	% DE EJEC.
TOTAL FUNCIONAMIENTO	16.387.413.000	17.245.419.734	6.633.079.796	10.612.339.938	38,5%
Gastos de personal	10.259.332.000	10.259.332.000	3.523.532.943	6.735.799.057	34,3%
Planta de personal permanente	10.259.332.000	10.259.332.000	3.523.532.943	6.735.799.057	34,3%
Factores salariales comunes	6.659.931.000	6.659.931.000	2.824.183.674	3.835.747.326	42,4%
Prestaciones sociales	853.128.000	853.128.000	11.107.757	842.020.243	1,3%
Contribuciones inherentes a nómina	2.435.170.000	2.435.170.000	642.893.735	1.792.276.265	26,4%
Remuneraciones no const. de factor salarial	311.103.000	311.103.000	45.347.777	265.755.223	14,6%
Adquisición de bienes y servicios	5.762.731.000	6.620.737.734	3.009.939.474	3.610.798.260	45,5%
Materiales y suministros	178.000.000	178.000.000	79.305.602	98.694.398	44,6%
Transporte aéreo y terrestre	170.000.000	170.000.000	137.199.244	32.800.756	80,7%
Administración Plaza de la Libertad y seguros	516.000.000	655.171.722	52.083.222	603.088.500	7,9%
Servicios públicos, aseo, vigilancia, licencias	4.758.731.000	5.350.643.154	2.512.751.135	2.837.892.019	47,0%
Inscripciones, afiliaciones, capacitaciones	40.000.000	166.922.858	142.322.271	24.600.587	85,3%
Viáticos	100.000.000	100.000.000	86.278.000	13.722.000	86,3%
Transferencias corrientes y tributos	365.350.000	365.350.000	99.607.379	265.742.621	27,3%
TOTAL INVERSIÓN					
Proyecto Consolidación Académico - Administrativa de la IU Digital	26.542.213.200	35.090.910.679	24.241.395.794	10.849.514.885	69,1%
Gastos de personal docente			10.380.509.321		
Adquisición de bienes y servicios			13.860.886.473		
Productos metálicos y paquetes de software			4.932.476.815		
Servicios financieros y servicios conexos; comercio y distribución; alojamiento; servicios			22.000.000		
Servicios profesionales tecnología y gestión administrativa			7.310.536.621		
Servicios profesionales apoyo educativo y bienestar			1.595.873.037		
TOTAL	42.929.626.200	52.336.330.413	30.874.475.590	21.461.854.823	59,0%

DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO ACTUAL	% PARTICIPACION	VALOR COMPROMETIDO Y PAGOS	% PARTICIPACION	% DE EJEC.
FUNCIONAMIENTO	17.245.419.734	33,0%	6.633.079.796	21,5%	38,5%
INVERSIÓN	35.090.910.679	67,0%	24.241.395.794	78,5%	69,1%
TOTAL	52.336.330.413	100%	30.874.475.590	100%	59,0%

Participación de Rubros sobre el Presupuesto Final

Presupuesto y Ejecución de Gastos a 30 de junio de 2023


	INVERSIÓN	FUNCIONAMIENTO
■ PRESUPUESTO ACTUAL	35.090.910.679	17.245.419.734
■ VALOR COMPROMETIDO Y PAGOS	24.241.395.794	6.633.079.796