

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

Por

Luz Gladys Tamayo Jaramillo
Vicerrectora Administrativa y Financiera

Leonardo Fabio Marulanda Londoño
Director Financiero (En funciones)

Susana Botero Bedoya
Profesional Especializado Presupuesto

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

Abril 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 31 de marzo, 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 presenta 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 marzo de 2023, el presupuesto de ingresos presenta una ejecución del 52,0%, equivalente a \$27.234.488.344, 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 \$9.768.147.335. Además, sobresalen los ingresos por transferencias del nivel departamental que ascienden a \$6.725.993.460 y los otros ingresos por valor total de \$10.682.570.770, principalmente por la incorporación de los recursos del balance anteriormente descritos, la devolución del IVA por parte de la DIAN y por los rendimientos financieros originados en las altas tasas de interés a los que están rindiendo los recursos en cuentas bancarias. Finalmente, el recaudo de la estampilla Pro IU-Digital del mes de enero por \$57.776.779, el cual ingresó a la Institución en el mes de marzo.

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%.

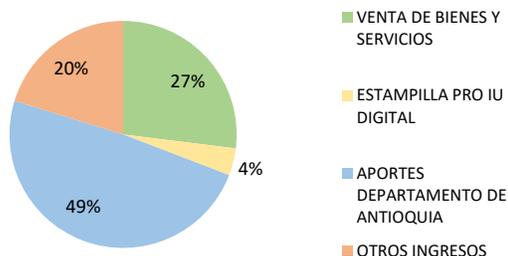
Respecto a la ejecución presupuestal acumulada de egresos con corte a 31 de marzo de 2023, entendiendo ejecución como los compromisos adquiridos y respaldados mediante registro presupuestal junto los pagos efectivamente desembolsados, se presentan gastos ejecutados que totalizan \$17.257.423.857, es decir, 33% del presupuesto total. De dicha ejecución, \$3.044.283.778 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, \$14.213.140.079 a gastos de inversión, de los cuales la docencia representa más del 60%, seguido de los servicios profesionales contratados para la creación de cursos virtuales, gestión administrativa, apoyo educativo y bienestar.

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.

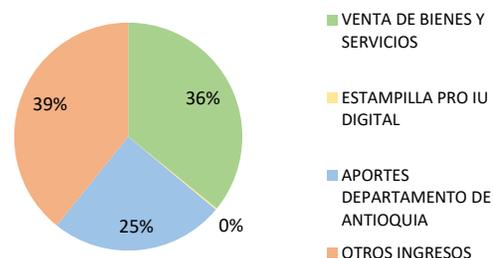
DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO FINAL	INGRESOS	PENDIENTE POR RECAUDAR	% DE EJEC.
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	14.114.960.000	14.114.960.000	9.768.147.335	4.346.812.665	69,2%
Matrículas e ingresos pecuniarios	13.656.100.000	13.656.100.000	8.967.505.161	4.688.594.839	65,7%
Servicios de extensión	448.510.000	448.510.000	22.631.600	425.878.400	5,0%
Excedentes de convenios	10.350.000	10.350.000	778.010.574	-767.660.574	7517,0%
ESTAMPILLA PRO IU DIGITAL	2.029.273.000	2.029.273.000	57.776.779	1.971.496.221	2,8%
APORTES DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA	25.609.823.200	25.609.823.200	6.725.993.460	18.883.829.740	26,3%
OTROS INGRESOS	1.175.570.000	10.582.274.213	10.682.570.770	-100.296.557	100,9%
Devolución IVA	279.870.000	279.870.000	574.739.984	-294.869.984	205,4%
Rendimientos financieros	859.872.000	859.872.000	632.822.964	227.049.036	73,6%
Reintegros	35.828.000	35.828.000	68.303.609	-32.475.609	190,6%
Recursos del balance	0	9.406.704.213	9.406.704.213	0	100,0%
TOTAL	42.929.626.200	52.336.330.413	27.234.488.344	25.101.842.069	52,0%

DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO FINAL	% PARTICIPACIÓN	INGRESOS	% PARTICIPACIÓN	% DE EJEC.
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	14.114.960.000	27,0%	9.768.147.335	35,9%	69,2%
ESTAMPILLA PRO IU DIGITAL	2.029.273.000	3,9%	57.776.779	0,2%	2,8%
APORTES DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA	25.609.823.200	48,9%	6.725.993.460	24,7%	26,3%
OTROS INGRESOS	10.582.274.213	20,2%	10.682.570.770	39,2%	100,9%
TOTAL	52.336.330.413	100,0%	27.234.488.344	100,0%	52,0%

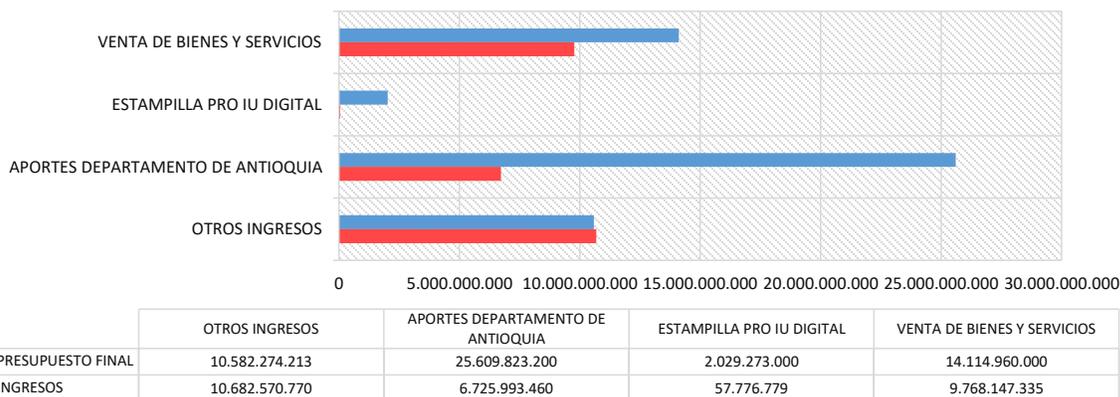
Participación de Rubros sobre el Presupuesto Final



Participación de Ingresos sobre el Recaudo Total a 31-03-2023



Presupuesto y Ejecución de Ingresos a 31 de marzo 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	3.044.283.778	14.201.135.956	17,7%
Gastos de personal	10.259.332.000	10.259.332.000	1.455.863.916	8.803.468.084	14,2%
Planta de personal permanente	10.259.332.000	10.259.332.000	1.455.863.916	8.803.468.084	14,2%
Factores salariales comunes	6.659.931.000	6.659.931.000	1.166.587.296	5.493.343.704	17,5%
Prestaciones sociales	853.128.000	853.128.000	5.151.062	847.976.938	0,6%
Contribuciones inherentes a nómina	2.435.170.000	2.435.170.000	247.078.255	2.188.091.745	10,1%
Remuneraciones no const. de factor salarial	311.103.000	311.103.000	37.047.303	274.055.697	11,9%
Adquisición de bienes y servicios	5.762.731.000	6.620.737.734	1.505.440.672	5.115.297.062	22,7%
Materiales y suministros	178.000.000	178.000.000	60.731.106	117.268.894	34,1%
Transporte aéreo y terrestre	170.000.000	170.000.000	118.540.402	51.459.598	69,7%
Administración Plaza de la Libertad y seguros	516.000.000	655.171.722	12.199.328	642.972.394	1,9%
Servicios públicos, aseo, vigilancia, licencias	4.758.731.000	5.350.643.154	1.253.567.435	4.097.075.719	23,4%
Inscripciones, afiliaciones, capacitaciones	40.000.000	166.922.858	33.941.651	132.981.207	20,3%
Viáticos	100.000.000	100.000.000	26.460.750	73.539.250	26,5%
Transferencias corrientes y tributos	365.350.000	365.350.000	82.979.190	282.370.810	22,7%
TOTAL INVERSIÓN	26.542.213.200	35.090.910.679	14.213.140.079	20.877.770.600	40,5%
Proyecto Consolidación Académico - Administrativa de la IU Digital					
Gastos de personal docente			8.704.008.786		61,2%
Adquisición de bienes y servicios			5.509.131.293		
Servicios profesionales tecnología y gestión administrativa			4.443.729.649		
Servicios profesionales apoyo educativo y bienestar			1.065.401.644		
TOTAL	42.929.626.200	52.336.330.413	17.257.423.857	35.078.906.556	33,0%

DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO ACTUAL	% PARTICIPACION	VALOR COMPROMETIDO Y PAGOS	% PARTICIPACION	% DE EJEC.
FUNCIONAMIENTO	17.245.419.734	33,0%	3.044.283.778	17,6%	17,7%
INVERSIÓN	35.090.910.679	67,0%	14.213.140.079	82,4%	40,5%
TOTAL	52.336.330.413	100%	17.257.423.857	100%	33,0%

