

INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL
CON CORTE A 30 DE SEPTIEMBRE 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

Octubre 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 equivale a \$42.929.626.200, el cual al 30 de septiembre asciende a \$56.930.562.977 producto de las modificaciones realizadas 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 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); y, \$2.419.446.536 derivados del contrato celebrado con la Secretaría de Participación y Cultura Ciudadana del Departamento de Antioquia (Decreto 3706 de agosto de 2023).

Inicialmente se expone el presupuesto actual de ingresos por \$56.930.562.977 conformado por cuatro rubros principales: venta de bienes y servicios, estampilla Pro IU-Digital, aportes del Departamento de Antioquia 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 45%, seguido de la venta de bienes y servicios con un 31%.

Con corte a septiembre de 2023, el presupuesto de ingresos presenta una ejecución del 94,7%, equivalente a \$53.940.134.668, 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 \$18.041.772.416. Además, el recaudo de la estampilla Pro IU-Digital que asciende a \$2.261.810.449. De otro lado, sobresalen los ingresos por transferencias del nivel departamental que ascienden a \$17.106.521.521 y los otros ingresos, estos últimos por valor total de \$13.050.395.555, principalmente por la incorporación de los recursos del balance anteriormente descritos y la devolución del IVA por parte de la DIAN. Finalmente, el Ministerio de Educación Nacional ha transferido a la IU. Digital \$3.479.634.727, recursos que se encuentran en proceso de incorporación al presupuesto.

Seguidamente, se muestra el presupuesto de egresos por \$56.930.562.977, guardando equilibrio presupuestal con el presupuesto de ingresos, compuesto por gastos de funcionamiento y gastos de inversión, de los cuales los segundos representan el 67,8% del presupuesto total dado el proceso de consolidación académico-administrativo de la IU Digital y los primeros, el 32,2%.

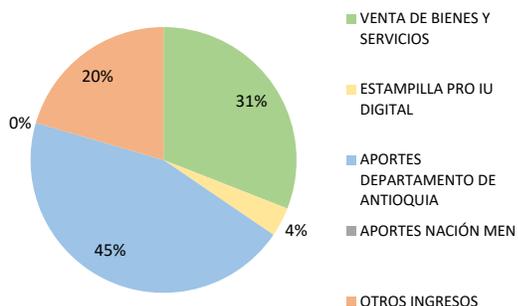
Respecto a la ejecución presupuestal acumulada de egresos con corte a 30 de septiembre de 2023, entendiendo ejecución como los compromisos adquiridos y respaldados mediante registro presupuestal junto los pagos efectivamente desembolsados, se presentan gastos ejecutados que totalizan \$43.442.186.371, es decir, 76,3% del presupuesto total. De dicha ejecución, \$10.009.363.276 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, \$33.432.823.095 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.

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.

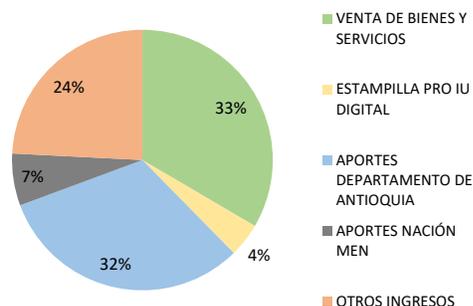
DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO FINAL	INGRESOS	PENDIENTE POR RECAUDAR	% DE EJEC.
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	14.114.960.000	17.622.503.352	18.041.772.416	-419.269.064	102,4%
Matrículas e ingresos pecuniarios	13.656.100.000	13.656.100.000	15.497.089.905	-1.840.989.905	113,5%
Servicios de extensión y convenios	458.860.000	3.966.403.352	2.544.682.511	1.421.720.841	64,2%
ESTAMPILLA PRO IU DIGITAL	2.029.273.000	2.029.273.000	2.261.810.449	-232.537.449	111,5%
APORTES DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA	25.609.823.200	25.609.823.200	17.106.521.521	8.503.301.679	66,8%
APORTES NACIÓN MEN	0	0	3.479.634.727	-3.479.634.727	-
OTROS INGRESOS	1.175.570.000	11.668.963.425	13.050.395.555	-1.381.432.130	111,8%
Devolución IVA	279.870.000	1.366.559.212	1.729.485.893	-362.926.681	126,6%
Rendimientos financieros	859.872.000	859.872.000	1.811.385.698	-951.513.698	210,7%
Reintegros	35.828.000	35.828.000	102.819.751	-66.991.751	287,0%
Recursos del balance	0	9.406.704.213	9.406.704.213	0	100,0%
TOTAL	42.929.626.200	56.930.562.977	53.940.134.668	2.990.428.309	94,7%

DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO FINAL	% PARTICIPACIÓN	INGRESOS	% PARTICIPACIÓN	% DE EJEC.
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	17.622.503.352	31,0%	18.041.772.416	33,4%	102,4%
ESTAMPILLA PRO IU DIGITAL	2.029.273.000	3,6%	2.261.810.449	4,2%	111,5%
APORTES DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA	25.609.823.200	45,0%	17.106.521.521	31,7%	66,8%
APORTES NACIÓN MEN	0	-	3.479.634.727	6,5%	-
OTROS INGRESOS	11.668.963.425	20,5%	13.050.395.555	24,2%	111,8%
TOTAL	56.930.562.977	100,0%	53.940.134.668	100,0%	94,7%

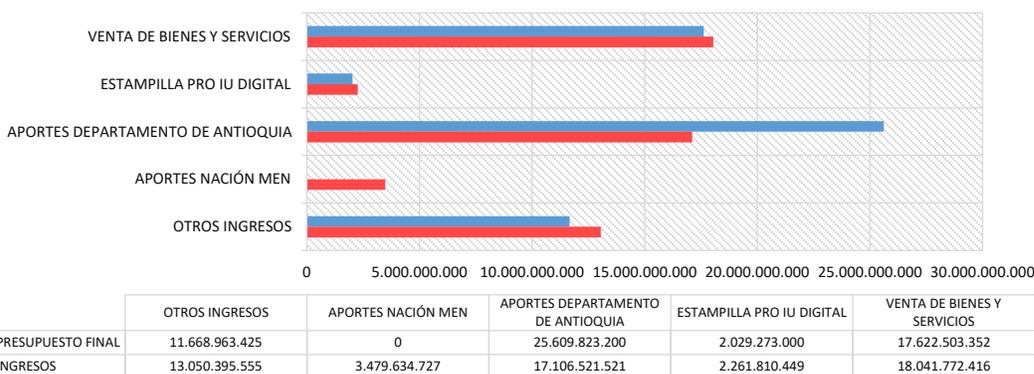
Participación de Rubros sobre el Presupuesto Final



Participación de Ingresos sobre el Recaudo Total a 30-09-2023

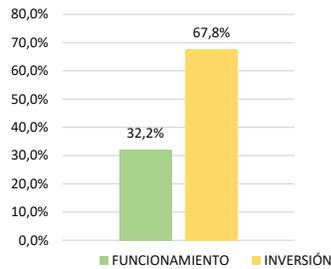


Presupuesto y Ejecución de Ingresos a 30 de septiembre de 2023



DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO FINAL	VALOR COMPROMETIDO Y PAGOS	SALDO DISPONIBLE	% DE EJEC.
TOTAL FUNCIONAMIENTO	16.387.413.000	18.332.108.946	10.009.363.276	8.322.745.670	54,6%
Gastos de personal	10.259.332.000	10.761.021.212	5.568.347.223	5.192.673.989	51,7%
Planta de personal permanente	10.259.332.000	10.761.021.212	5.568.347.223	5.192.673.989	51,7%
Factores salariales comunes	6.659.931.000	6.669.931.000	4.400.138.934	2.269.792.066	66,0%
Prestaciones sociales	853.128.000	871.967.938	27.332.484	844.635.454	3,1%
Contribuciones inherentes a nómina	2.435.170.000	2.700.374.115	1.091.822.685	1.608.551.430	40,4%
Remuneraciones no const. de factor salarial	311.103.000	518.748.159	49.053.120	469.695.039	9,5%
Adquisición de bienes y servicios	5.762.731.000	7.205.737.734	4.335.256.937	2.870.480.797	60,2%
Materiales y suministros	178.000.000	183.000.000	132.198.412	50.801.588	72,2%
Transporte aéreo y terrestre	170.000.000	250.000.000	187.199.244	62.800.756	74,9%
Administración Plaza de la Libertad y seguros	516.000.000	755.171.722	331.213.264	423.958.458	43,9%
Servicios públicos, aseo, vigilancia, licencias	4.758.731.000	5.550.643.154	3.300.267.014	2.250.376.140	59,5%
Inscripciones, afiliaciones, capacitaciones	40.000.000	166.922.858	161.183.719	5.739.139	96,6%
Viáticos	100.000.000	300.000.000	223.195.284	76.804.716	74,4%
Transferencias corrientes y tributos	365.350.000	365.350.000	105.759.116	259.590.884	28,9%
TOTAL INVERSIÓN	26.542.213.200	38.598.454.031	33.432.823.095	5.165.630.936	86,6%
Proyecto Consolidación Académico - Administrativa de la IU Digital					
Gastos de personal docente			13.351.404.604		
Adquisición de bienes y servicios			20.081.418.491		
Productos metálicos y paquetes de software			5.595.119.493		
Servicios financieros y servicios conexos; comercio y distribución; alojamiento; transporte			60.225.902		
Servicios profesionales tecnología y gestión administrativa			11.427.054.884		
Servicios profesionales apoyo educativo y bienestar			2.999.018.212		
TOTAL	42.929.626.200	56.930.562.977	43.442.186.371	13.488.376.606	76,3%

DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO ACTUAL	% PARTICIPACION	VALOR COMPROMETIDO Y PAGOS	% PARTICIPACION	% DE EJEC.
FUNCIONAMIENTO	18.332.108.946	32,2%	10.009.363.276	23,0%	54,6%
INVERSIÓN	38.598.454.031	67,8%	33.432.823.095	77,0%	86,6%
TOTAL	56.930.562.977	100%	43.442.186.371	100%	76,3%

Participación de Rubros sobre el Presupuesto Final

Presupuesto y Ejecución de Gastos a 30 de septiembre de 2023
