

**INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL
CON CORTE A 31 DE MARZO DE 2024**

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**

Abril 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 de aprobación y liquidación de presupuesto como son la Ordenanza 28 de 2023 y el Decreto 5515 de 2023 y demás normativa presupuestal aplicable.

El presupuesto inicial aprobado para la vigencia 2024 equivale a \$64.687.360.053, el cual al 31 de marzo no ha presentado modificaciones. Inicialmente se presenta el presupuesto total de ingresos 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 nivel nacional, específicamente del Ministerio de Educación Nacional; y, otros ingresos, como son la devolución de IVA por parte de la DIAN, los rendimientos financieros y los reintegros, principalmente por concepto de incapacidades. De los rubros mencionados, el que ostenta una mayor representatividad respecto al presupuesto total son los aportes del nivel departamental con un 45,5%, denotando su relevancia como principal fuente de ingresos de la Institución, seguido de la venta de bienes y servicios con un 39,0% que viene incrementando su importancia año a año debido fundamentalmente al crecimiento de la cobertura estudiantil.

Al cierre del primer trimestre de la vigencia 2024, el presupuesto de ingresos presenta una ejecución del 26,3%, equivalente a \$17.002.736.514, 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 \$5.109.867.096. Además, el recaudo de la estampilla Pro IU-Digital que asciende a \$2.927.851.003 en su segundo año de aplicación acorde a la normatividad. De otro lado, sobresalen los ingresos por transferencias del nivel departamental que ascienden a \$6.157.400.443 y los aportes transferidos del nivel nacional que totalizan \$1.404.031.604, correspondientes a gastos de funcionamiento en virtud del artículo 124 de la Ley 2294 de 2023, asignados mediante la Resolución 003571 del 22 de marzo de 2024 del Ministerio de Educación Nacional y recibidos el 27 de marzo de la misma vigencia; y, finalmente, los otros ingresos, por valor total de \$1.403.586.368, principalmente por los rendimientos financieros y la devolución del IVA por parte de la DIAN.

Seguidamente, se muestra el presupuesto de egresos por \$64.687.360.053, guardando equilibrio presupuestal con el presupuesto de ingresos, compuesto por gastos de funcionamiento y gastos de inversión, de los cuales los segundos representan el 63,6% del

presupuesto total dado el proceso de consolidación académico-administrativo de la IU Digital y los primeros, el 36,4%.

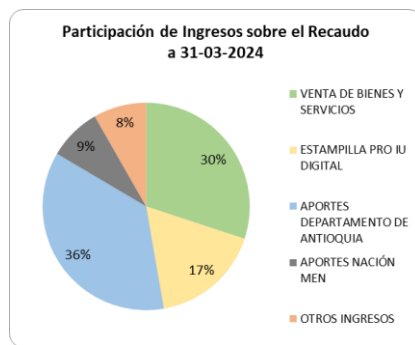
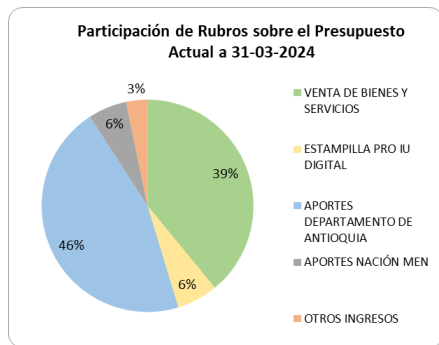
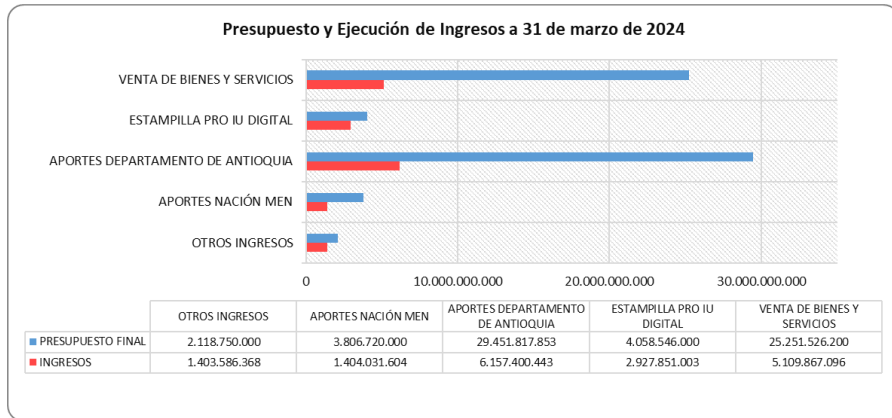
Respecto a la ejecución presupuestal acumulada de egresos con corte a 31 de marzo de 2024, se ejecutaron \$21.751.615.436, es decir, 33,6% del presupuesto total. De dicha ejecución, \$3.337.811.530 corresponden a gastos de funcionamiento, que comprenden principalmente los gastos de personal de planta 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, \$18.413.803.906 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, de bienes y equipos tecnológicos, y los servicios profesionales contratados para la creación de cursos virtuales, 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.

**INFORME DE PRESUPUESTO DE INGRESOS
MARZO DE 2024**

DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO ACTUAL	INGRESOS	PENDIENTE POR RECAUDAR	% DE EJEC.
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	25.251.526.200	25.251.526.200	5.109.867.096	20.141.659.104	20,2%
Matrículas e ingresos pecuniarios	18.959.526.200	18.959.526.200	4.402.463.866	14.557.062.334	23,2%
Servicios de extensión y convenios	6.292.000.000	6.292.000.000	707.403.230	5.584.596.770	11,2%
ESTAMPILLA PRO IU DIGITAL	4.058.546.000	4.058.546.000	2.927.851.003	1.130.694.997	72,1%
APORTES DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA	29.451.817.853	29.451.817.853	6.157.400.443	23.294.417.410	20,9%
APORTES NACIÓN MEN	3.806.720.000	3.806.720.000	1.404.031.604	2.402.688.396	36,9%
OTROS INGRESOS	2.118.750.000	2.118.750.000	1.403.586.368	715.163.632	66,2%
Devolución IVA	839.610.000	839.610.000	510.572.625	329.037.375	60,8%
Rendimientos financieros	1.100.000.000	1.100.000.000	888.161.619	211.838.381	80,7%
Reintegros	179.140.000	179.140.000	4.852.124	174.287.876	2,7%
Recursos del balance	0	0	0	0	-
TOTAL	64.687.360.053	64.687.360.053	17.002.736.514	47.684.623.539	26,3%

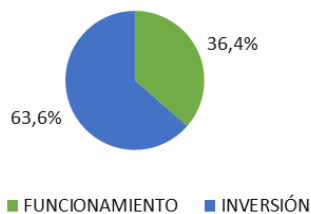
DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO ACTUAL	% PARTICIPACIÓN	INGRESOS	% PARTICIPACIÓN	% DE EJEC.
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	25.251.526.200	39,0%	5.109.867.096	30,1%	20,2%
ESTAMPILLA PRO IU DIGITAL	4.058.546.000	6,3%	2.927.851.003	17,2%	72,1%
APORTES DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA	29.451.817.853	45,5%	6.157.400.443	36,2%	20,9%
APORTES NACIÓN MEN	3.806.720.000	5,9%	1.404.031.604	8,3%	36,9%
OTROS INGRESOS	2.118.750.000	3,3%	1.403.586.368	8,3%	66,2%
TOTAL	64.687.360.053	100,0%	17.002.736.514	100,0%	26,3%



INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA DIGITAL DE ANTIOQUIA					
INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE EGRESOS MARZO DE 2024					
DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO ACTUAL	VALOR COMPROMETIDO Y PAGOS	SALDO DISPONIBLE	% DE EJEC.
TOTAL FUNCIONAMIENTO	23.543.876.000	23.543.876.000	3.337.811.530	20.206.064.470	14,2%
Gastos de personal	12.142.213.000	12.142.213.000	1.832.761.462	10.309.451.538	15,1%
Planta de personal permanente	12.142.213.000	12.142.213.000	1.832.761.462	10.309.451.538	15,1%
Factores salariales comunes	7.645.248.000	7.645.248.000	1.417.274.772	6.227.973.228	18,5%
Prestaciones sociales	978.348.000	978.348.000	505.699	977.842.301	0,1%
Contribuciones inherentes a nómina	2.792.599.000	2.792.599.000	304.651.344	2.487.947.656	10,9%
Remuneraciones no const. de factor salarial	726.018.000	726.018.000	110.329.647	615.688.353	15,2%
Adquisición de bienes y servicios	10.751.278.000	10.751.278.000	1.428.291.449	9.322.986.551	13,3%
Materiales, suministros y equipos	807.000.000	807.000.000	47.245.208	759.754.792	5,9%
Transporte aéreo y terrestre	520.000.000	520.000.000	35.274.244	484.725.756	6,8%
Administración Plaza de la Libertad y seguros	1.240.000.000	1.240.000.000	60.507.144	1.179.492.856	4,9%
Servicios públicos, aseo, vigilancia, licencias	6.954.278.000	6.954.278.000	1.217.891.067	5.736.386.933	17,5%
Inscripciones, afiliaciones, capacitaciones	730.000.000	730.000.000	37.399.436	692.600.564	5,1%
Viáticos	500.000.000	500.000.000	29.974.350	470.025.650	6,0%
Cuota de fiscalización, tasas y tributos	650.385.000	650.385.000	76.758.619	573.626.381	11,8%
TOTAL INVERSIÓN					
Proyecto Consolidación Académico - Administrativa de la IU Digital	41.143.484.053	41.143.484.053	18.413.803.906	22.729.680.147	44,8%
Gastos de personal docente			10.753.323.911		
Adquisición de bienes y servicios			7.660.479.995		
Servicios financieros y servicios conexos; comercio y distribución; alojamiento; transporte			21.556.100		
Servicios profesionales tecnología, innovación educativa, cursos virtuales, estratégicos			6.301.305.234		
Servicios profesionales apoyo educativo y bienestar			1.337.618.661		
TOTAL	64.687.360.053	64.687.360.053	21.751.615.436	42.935.744.617	33,6%

DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO ACTUAL	% PARTICIPACION	VALOR COMPROMETIDO Y PAGOS	% PARTICIPACION	% DE EJEC.
FUNCIONAMIENTO	23.543.876.000	36,4%	3.337.811.530	15,3%	14,2%
INVERSIÓN	41.143.484.053	63,6%	18.413.803.906	84,7%	44,8%
TOTAL	64.687.360.053	100%	21.751.615.436	100%	33,6%

Participación de Rubros sobre Presupuesto Actual



Presupuesto y Ejecución de Gastos a 31 de marzo de 2024

