

**INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL
CON CORTE A 30 DE JUNIO 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**

Julio 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. 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 2550 del 27 de mayo de 2024 se incorporaron los recursos del balance de la vigencia 2023, es decir, aquellos saldos en bancos libres de afectación al cierre de la vigencia por valor de \$21.998.549.211, para un presupuesto actual de \$86.685.909.264.

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 los recursos del balance, 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 34,0%, denotando su relevancia como principal fuente de ingresos de la Institución, seguido de la venta de bienes y servicios con un 29,1% que viene incrementando su importancia año a año debido fundamentalmente al crecimiento de la cobertura estudiantil.

Al cierre del primer semestre de la vigencia 2024, el presupuesto de ingresos presenta una ejecución del 66,6%, equivalente a \$57.691.788.501, 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 \$11.651.307.867. Además, el recaudo de la estampilla Pro IU-Digital que asciende a \$4.585.497.264 en su segundo año de aplicación acorde a la normatividad. De otro lado, sobresalen los ingresos por transferencias del nivel departamental que ascienden a \$12.588.443.668 y los aportes transferidos del nivel nacional que totalizan \$4.055.465.017, correspondientes a recursos asignados y transferidos por el Ministerio de Educación Nacional para fortalecer el funcionamiento y el desarrollo del objeto misional de las instituciones de educación superior. Adicionalmente, se tienen otros ingresos, por valor total

de \$24.811.074.685, conformados principalmente por los recursos del balance descritos anteriormente por valor de \$21.998.549.211 y por los rendimientos financieros, los reintegros por recuperación de incapacidades y la devolución del IVA por parte de la DIAN, que suman \$\$2.812.525.474.

Seguidamente, se muestra el presupuesto de egresos por \$86.685.909.264, guardando equilibrio presupuestal con el presupuesto de ingresos, compuesto por gastos de funcionamiento y gastos de inversión, de los cuales los segundos representan el 72,2% del presupuesto total dado el proceso de consolidación académico-administrativo de la IU Digital y los primeros, el 27,8%.

Respecto a la ejecución presupuestal acumulada de egresos con corte a 31 de junio de 2024, se ejecutaron \$37.653.277.847, es decir, 43,4% del presupuesto total. De dicha ejecución, \$7.471.631.838 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, \$30.181.646.009 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.

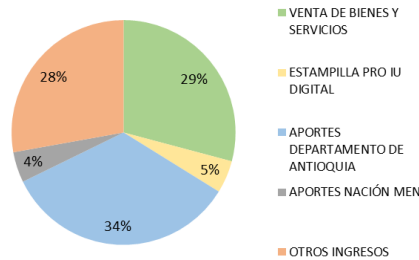
Las anteriores cifras se reflejan en el informe por medio de tablas que permiten visualizar de forma clara y concisa la información, especificando los rubros que componen tanto el presupuesto de ingresos como el presupuesto de gastos, con su respectiva participación sobre el presupuesto total aprobado, así como el nivel de ejecución al periodo de corte, lo anterior, ayudado por gráficos circulares y de barras.

**INFORME DE PRESUPUESTO DE INGRESOS
JUNIO DE 2024**

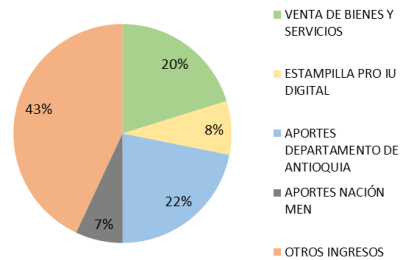
DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO ACTUAL	INGRESOS	PENDIENTE POR RECAUDAR	% DE EJEC.
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	25.251.526.200	25.251.526.200	11.651.307.867	13.600.218.333	46,1%
Matrículas e ingresos pecuniarios	18.959.526.200	18.959.526.200	10.868.430.101	8.091.096.099	57,3%
Servicios de extensión y convenios	6.292.000.000	6.292.000.000	782.877.766	5.509.122.234	12,4%
ESTAMPILLA PRO IU DIGITAL	4.058.546.000	4.058.546.000	4.585.497.264	-526.951.264	113,0%
APORTES DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA	29.451.817.853	29.451.817.853	12.588.443.668	16.863.374.185	42,7%
APORTES NACIÓN MEN	3.806.720.000	3.806.720.000	4.055.465.017	-248.745.017	106,5%
OTROS INGRESOS	2.118.750.000	24.117.299.211	24.811.074.685	-693.775.474	102,9%
Devolución IVA	839.610.000	839.610.000	955.606.157	-115.996.157	113,8%
Rendimientos financieros	1.100.000.000	1.100.000.000	1.823.845.184	-723.845.184	165,8%
Reintegros	179.140.000	179.140.000	33.074.133	146.065.867	18,5%
Recursos del balance	0	21.998.549.211	21.998.549.211	0	-
TOTAL	64.687.360.053	86.685.909.264	57.691.788.501	28.994.120.763	66,6%

DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO ACTUAL	% PARTICIPACIÓN	INGRESOS	% PARTICIPACIÓN	% DE EJEC.
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	25.251.526.200	29,1%	11.651.307.867	20,2%	46,1%
ESTAMPILLA PRO IU DIGITAL	4.058.546.000	4,7%	4.585.497.264	7,9%	113,0%
APORTES DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA	29.451.817.853	34,0%	12.588.443.668	21,8%	42,7%
APORTES NACIÓN MEN	3.806.720.000	4,4%	4.055.465.017	7,0%	106,5%
OTROS INGRESOS	24.117.299.211	27,8%	24.811.074.685	43,0%	102,9%
TOTAL	86.685.909.264	100,0%	57.691.788.501	100,0%	66,6%

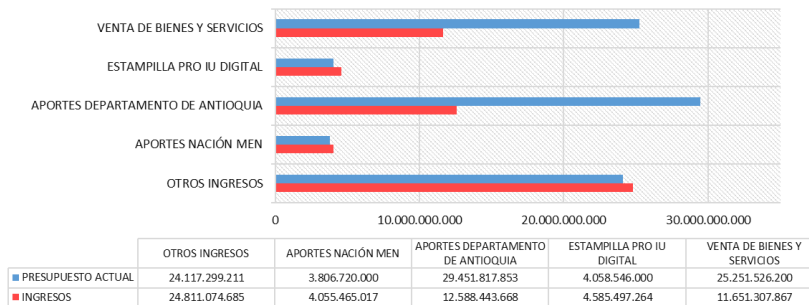
Participación de Rubros sobre el Presupuesto Actual a 30-06-2024



Participación de Ingresos sobre el Recauda a 30-06-2024



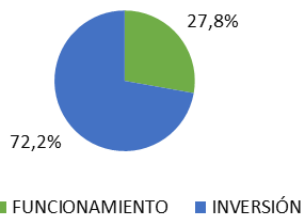
Presupuesto y Ejecución de Ingresos a 30 de junio de 2024



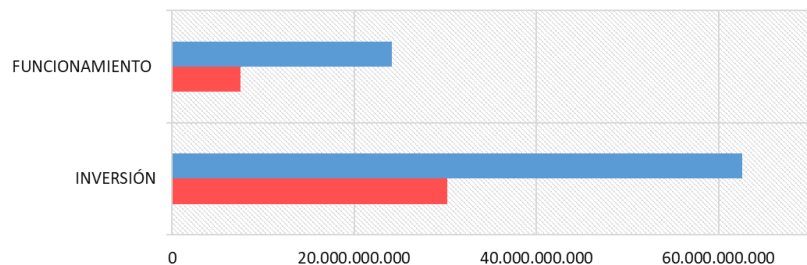
INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA DIGITAL DE ANTIOQUIA					
INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE EGRESOS JUNIO DE 2024					
DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO ACTUAL	VALOR COMPROMETIDO Y PAGOS	SALDO DISPONIBLE	% DE EJEC.
TOTAL FUNCIONAMIENTO	23.543.876.000	24.089.332.888	7.471.631.838	16.617.701.050	31,0%
Gastos de personal	12.142.213.000	12.142.213.000	4.416.671.100	7.725.541.900	36,4%
Planta de personal permanente	12.142.213.000	12.142.213.000	4.416.671.100	7.725.541.900	36,4%
Factores salariales comunes	7.645.248.000	7.645.248.000	3.508.807.337	4.136.440.663	45,9%
Prestaciones sociales	978.348.000	978.348.000	513.006	977.834.994	0,1%
Contribuciones inherentes a nómina	2.792.599.000	2.792.599.000	793.270.746	1.999.328.254	28,4%
Remuneraciones no const. de factor salarial	726.018.000	726.018.000	114.080.011	611.937.989	15,7%
Adquisición de bienes y servicios	10.751.278.000	11.296.734.888	2.967.579.751	8.329.155.137	26,3%
Materiales, suministros y equipos	807.000.000	807.000.000	85.876.962	721.123.038	10,6%
Transporte aéreo y terrestre	520.000.000	520.000.000	101.314.132	418.685.868	19,5%
Administración Plaza de la Libertad y seguros	1.240.000.000	1.240.000.000	63.840.327	1.176.159.673	5,1%
Servicios públicos, aseo, vigilancia, licencias	6.954.278.000	7.499.734.888	2.513.317.694	4.986.417.194	33,5%
Inscripciones, afiliaciones, capacitaciones	730.000.000	730.000.000	92.298.875	637.701.125	12,6%
Viáticos	500.000.000	500.000.000	110.931.761	389.068.239	22,2%
Cuota de fiscalización, tasas y tributos	650.385.000	650.385.000	87.380.987	563.004.013	13,4%
TOTAL INVERSIÓN					
Proyecto Consolidación Académico - Administrativa de la IU Digital	41.143.484.053	62.596.576.376	30.181.646.009	32.414.930.367	48,2%
Gastos de personal docente			14.485.803.459		
Adquisición de bienes y servicios			15.695.842.550		
Servicios financieros y servicios conexos; comercio y distribución; alojamiento; transporte			60.865.290		
Servicios profesionales tecnología, innovación educativa, cursos virtuales, estratégicos			13.304.418.569		
Servicios profesionales apoyo educativo y bienestar			2.330.558.691		
TOTAL	64.687.360.053	86.685.909.264	37.653.277.847	49.032.631.417	43,4%

DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO ACTUAL	% PARTICIPACION	VALOR COMPROMETIDO Y PAGOS	% PARTICIPACION	% DE EJEC.
FUNCIONAMIENTO	24.089.332.888	27,8%	7.471.631.838	19,8%	31,0%
INVERSIÓN	62.596.576.376	72,2%	30.181.646.009	80,2%	48,2%
TOTAL	86.685.909.264	100%	37.653.277.847	100%	43,4%

Participación de Rubros sobre Presupuesto Actual



Presupuesto y Ejecución de Gastos a 30 de junio de 2024



	INVERSIÓN	FUNCIONAMIENTO
■ PRESUPUESTO ACTUAL	62.596.576.376	24.089.332.888
■ VALOR COMPROMETIDO Y PAGOS	30.181.646.009	7.471.631.838