

**INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL  
CON CORTE A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024**

**Por**

Cristina Gallego Correa  
**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 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 septiembre, 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 tercer trimestre de la vigencia 2024, el presupuesto de ingresos presenta una ejecución del 83,4%, equivalente a \$72.273.931.161, 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 \$15.828.818.493. Además, el recaudo de la estampilla Pro IU-Digital que asciende a \$6.331.381.708 en su segundo año de aplicación acorde a la normatividad. De otro lado, sobresalen los ingresos por transferencias del nivel departamental que ascienden a \$19.698.240.915 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 \$26.360.025.028, 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 \$4.361.475.817.

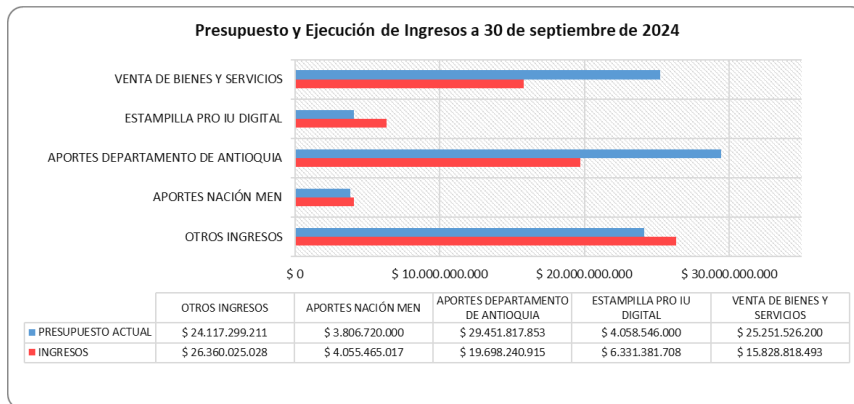
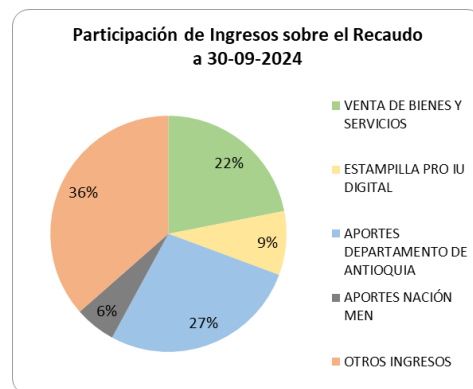
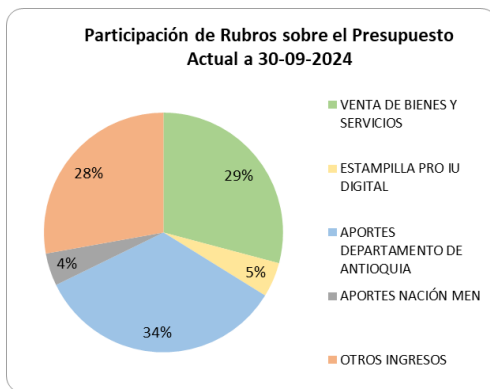
Seguidamente, se muestra el presupuesto de egresos por \$86.685.909.264, guardando equilibrio presupuestal con el presupuesto de ingresos, compuesto por gastos de funcionamiento y gastos de inversión, de los cuales los segundos representan el 72,2% del presupuesto total dado el proceso de consolidación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

Respecto a la ejecución presupuestal acumulada de egresos con corte a 30 de septiembre de 2024, se ejecutaron \$53.017.893.096, es decir, 61,2% del presupuesto total. De dicha ejecución, \$12.599.096.460 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, entre otros; y, \$40.418.796.636 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.

INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA DIGITAL DE ANTIOQUIA					
<b>INFORME DE PRESUPUESTO DE INGRESOS SEPTIEMBRE DE 2024</b>					
DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO ACTUAL	INGRESOS	PENDIENTE POR RECAUDAR	% DE EJEC.
<b>VENTA DE BIENES Y SERVICIOS</b>	\$ 25.251.526.200	\$ 25.251.526.200	\$ 15.828.818.493	\$ 9.422.707.707	62,7%
Matrículas e ingresos pecuniarios	\$ 18.959.526.200	\$ 18.959.526.200	\$ 14.921.131.654	\$ 4.038.394.546	78,7%
Servicios de extensión y convenios	\$ 6.292.000.000	\$ 6.292.000.000	\$ 907.686.839	\$ 5.384.313.161	14,4%
<b>ESTAMPILLA PRO IU DIGITAL</b>	\$ 4.058.546.000	\$ 4.058.546.000	\$ 6.331.381.708	-\$ 2.272.835.708	156,0%
<b>APORTES DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA</b>	\$ 29.451.817.853	\$ 29.451.817.853	\$ 19.698.240.915	\$ 9.753.576.938	66,9%
<b>APORTES NACIÓN MEN</b>	\$ 3.806.720.000	\$ 3.806.720.000	\$ 4.055.465.017	-\$ 248.745.017	106,5%
<b>OTROS INGRESOS</b>	\$ 2.117.750.000	\$ 24.117.299.211	\$ 26.360.025.028	-\$ 2.242.725.817	109,3%
Devolución IVA	\$ 839.610.000	\$ 839.610.000	\$ 1.731.826.211	-\$ 892.216.211	206,3%
Rendimientos financieros	\$ 1.100.000.000	\$ 1.100.000.000	\$ 2.583.058.737	-\$ 1.483.058.737	234,8%
Reintegros	\$ 179.140.000	\$ 179.140.000	\$ 46.590.869	\$ 132.549.131	26,0%
Recursos del balance	\$ 0	\$ 21.998.549.211	\$ 21.998.549.211	\$ 0	100,0%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 64.687.360.053</b>	<b>\$ 86.685.909.264</b>	<b>\$ 72.273.931.161</b>	<b>\$ 14.411.978.103</b>	<b>83,4%</b>

DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO ACTUAL	% PARTICIPACIÓN	INGRESOS	% PARTICIPACIÓN	% DE EJEC.
<b>VENTA DE BIENES Y SERVICIOS</b>	\$ 25.251.526.200	29,1%	\$ 15.828.818.493	21,9%	62,7%
<b>ESTAMPILLA PRO IU DIGITAL</b>	\$ 4.058.546.000	4,7%	\$ 6.331.381.708	8,8%	156,0%
<b>APORTES DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA</b>	\$ 29.451.817.853	34,0%	\$ 19.698.240.915	27,3%	66,9%
<b>APORTES NACIÓN MEN</b>	\$ 3.806.720.000	4,4%	\$ 4.055.465.017	5,6%	106,5%
<b>OTROS INGRESOS</b>	\$ 24.117.299.211	27,8%	\$ 26.360.025.028	36,5%	109,3%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 86.685.909.264</b>	<b>100,0%</b>	<b>\$ 72.273.931.161</b>	<b>100,0%</b>	<b>83,4%</b>



INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA DIGITAL DE ANTIOQUIA					
INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE EGRESOS SEPTIEMBRE DE 2024					
DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO ACTUAL	VALOR COMPROMETIDO Y PAGOS	SALDO DISPONIBLE	% DE EJEC.
<b>TOTAL FUNCIONAMIENTO</b>	<b>\$ 23.543.876.000</b>	<b>\$ 24.089.332.888</b>	<b>\$ 12.599.096.460</b>	<b>\$ 11.490.236.428</b>	<b>52,3%</b>
<b>Gastos de personal</b>	<b>\$ 12.142.213.000</b>	<b>\$ 12.142.213.000</b>	<b>\$ 6.776.930.503</b>	<b>\$ 5.365.282.497</b>	<b>55,8%</b>
<b>Planta de personal permanente</b>	<b>\$ 12.142.213.000</b>	<b>\$ 12.142.213.000</b>	<b>\$ 6.776.930.503</b>	<b>\$ 5.365.282.497</b>	<b>55,8%</b>
Factores salariales comunes	\$ 7.645.248.000	\$ 7.645.248.000	\$ 5.288.683.615	\$ 2.356.564.385	69,2%
Prestaciones sociales	\$ 978.348.000	\$ 978.348.000	\$ 12.659.402	\$ 965.688.598	1,3%
Contribuciones inherentes a nómina	\$ 2.792.599.000	\$ 2.792.599.000	\$ 1.331.766.410	\$ 1.460.832.590	47,7%
Remuneraciones no const. de factor salarial	\$ 726.018.000	\$ 726.018.000	\$ 143.821.076	\$ 582.196.924	19,8%
<b>Adquisición de bienes y servicios</b>	<b>\$ 10.751.278.000</b>	<b>\$ 11.296.734.888</b>	<b>\$ 5.673.874.985</b>	<b>\$ 5.622.859.903</b>	<b>50,2%</b>
Materiales, suministros y equipos	\$ 807.000.000	\$ 807.000.000	\$ 123.289.974	\$ 683.710.026	15,3%
Transporte aéreo y terrestre	\$ 520.000.000	\$ 520.000.000	\$ 159.463.604	\$ 360.536.396	30,7%
Administración Plaza de la Libertad y seguros	\$ 1.240.000.000	\$ 1.240.000.000	\$ 125.707.753	\$ 1.114.292.247	10,1%
Servicios públicos, aseo, vigilancia, licencias	\$ 6.954.278.000	\$ 7.499.734.888	\$ 4.917.361.890	\$ 2.582.372.998	65,6%
Inscripciones, afiliaciones, capacitaciones	\$ 730.000.000	\$ 730.000.000	\$ 111.461.578	\$ 618.538.422	15,3%
Viáticos	\$ 500.000.000	\$ 500.000.000	\$ 236.590.186	\$ 263.409.814	47,3%
<b>Cuota de fiscalización, tasas y tributos</b>	<b>\$ 650.385.000</b>	<b>\$ 650.385.000</b>	<b>\$ 148.290.972</b>	<b>\$ 502.094.028</b>	<b>22,8%</b>
<b>TOTAL INVERSIÓN</b>					
<b>Proyecto Consolidación Académico - Administrativa de la IU Digital</b>	<b>\$ 41.143.484.053</b>	<b>\$ 62.596.576.376</b>	<b>\$ 40.418.796.636</b>	<b>\$ 22.177.779.740</b>	<b>64,6%</b>
<b>Gastos de personal docente</b>			<b>\$ 19.764.039.513</b>		
<b>Adquisición de bienes y servicios</b>			<b>\$ 20.654.757.123</b>		
Equipos tecnológicos, paquetes de software, muebles y bienes transportables			\$ 3.346.645.962		
Servicios financieros y servicios conexos; comercio y distribución; alojamiento; transporte			\$ 115.334.383		
Servicios profesionales tecnología, innovación educativa, cursos virtuales, estratégicos			\$ 14.121.979.307		
Servicios profesionales apoyo educativo y bienestar			\$ 3.070.797.471		
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 64.687.360.053</b>	<b>\$ 86.685.909.264</b>	<b>\$ 53.017.893.096</b>	<b>\$ 33.668.016.168</b>	<b>61,2%</b>

DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO ACTUAL	% PARTICIPACION	VALOR COMPROMETIDO Y PAGOS	% PARTICIPACION	% DE EJEC.
<b>FUNCIONAMIENTO</b>	\$ 24.089.332.888	27,8%	\$ 12.599.096.460	23,8%	<b>52,3%</b>
<b>INVERSIÓN</b>	\$ 62.596.576.376	72,2%	\$ 40.418.796.636	76,2%	<b>64,6%</b>
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 86.685.909.264</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 53.017.893.096</b>	<b>100%</b>	<b>61,2%</b>

