



INFORME PRESUPUESTO VIGENCIA FISCAL 2017

INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA COLEGIO MAYOR DE ANTIOQUIA

1. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

a. Naturaleza del Ente.

La Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia fue creada por Ley 48 del 17 de Diciembre de 1945, y adscrita al Municipio de Medellín mediante Acuerdo 049 del 10 de Agosto de 2006, es una Institución Universitaria, organizada como establecimiento público de carácter académico del orden municipal, con personería jurídica, autonomía administrativa y patrimonio independiente y con domicilio en la ciudad de Medellín.

b. Políticas y prácticas presupuestales.

La ejecución del presupuesto de ingresos es de caja y la ejecución del presupuesto de gastos es lo efectivamente pagado, más cuentas por pagar y los saldos de compromisos legalmente adquiridos a diciembre 31 de 2016.

c. Planificación.

El Presupuesto de ingresos y gastos de la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia, guarda concordancia con los contenidos del Plan de Desarrollo Institucional, del Plan Financiero y del Plan Operativo Anual de Inversiones del Municipio de Medellín. (Acuerdo 52 de 1995, Art.12°).

d. Anualidad.

El año fiscal comienza el 1° de enero y termina el 31 de diciembre de cada año. Después del 31 de diciembre no se asumen compromisos con cargo a las apropiaciones del año fiscal que se cierra en esa fecha y los saldos de apropiación no afectados por compromisos caducan sin excepción ((Acuerdo 52 de 1995, Art.13°).





e. Universalidad.

El presupuesto contiene la totalidad de los gastos públicos que se requirieron realizar durante la vigencia fiscal respectiva. No existen gastos públicos o erogaciones, que no figuren en el presupuesto (Acuerdo 38 de 1997, Art.15°).

f. Unidad de Caja.

Con el recaudo de todas las rentas y recursos de capital se atienden el pago oportuno de las apropiaciones autorizadas en el Presupuesto de la Institución.

2. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

El presupuesto de la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia tiene el componente de rentas y el componente de gastos.

El presupuesto de rentas se conforma de ingresos corrientes, recursos de capital e ingresos por convenios celebrados con diversas entidades.

Los ingresos corrientes incluyen transferencias nacionales, transferencias municipales y rentas propias.

Los recursos de capital en el presupuesto inicial se conforman por rendimientos financieros.

El presupuesto de gastos se clasifica en gastos de funcionamiento, servicio de la deuda pública y gastos de inversión.

Para la vigencia 2017, la Institución no presenta deuda pública.

Las cifras de los informes de presupuesto de la vigencia 2017, están expresados en pesos.





2.1. PRESUPUESTO DE RENTAS

2.1.1. PRESUPUESTO INICIAL DE RENTAS

Las rentas que conforman el presupuesto de la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia son:

- a. Transferencias nacionales.
- b. Transferencias municipales.
- c. Rentas propias.
- d. Recursos de capital.
- e. Convenios celebrados con diversas entidades.

El Concejo Municipal aprobó el Presupuesto inicial de rentas de la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia para la vigencia fiscal 2017, por un monto total de \$20.253.409.104, de los cuales \$3.021.465.085 correspondieron a transferencias nacionales, \$8.990.944.019 a transferencias municipales, \$8.077.000.000 a rentas propias y \$164.000.000 a recursos de capital.

A continuación se expone el presupuesto inicial de ingresos:

CONCEPTO	PRESUPUESTO INICIAL
INGRESOS	20,253,409,104
INGRESOS CORRIENTES	20,089,409,104
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	20,089,409,104
TRANSFERENCIAS	12,012,409,104
NACIÓN	3,021,465,085
FUNCIONAMIENTO	3,021,465,085
MUNICIPIO MEDELLÍN - INVERSIÓN	8,990,944,019
ACREDITACION DE CALIDAD	349,476,504
COBERTURA	4,321,800,000
PRESUPUESTO PARTICIPATIVO	4,319,667,515
RENTAS PROPIAS	8,077,000,000
VENTA DE SERVICIOS OPERACIONALES	5,565,000,000
OTRAS VENTAS Y SERVICIOS	2,465,000,000
RENTAS CONTRACTUALES	47,000,000
RECURSOS DE CAPITAL	164,000,000
INGRESOS FINANCIEROS	164,000,000
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	164,000,000





a. Transferencias nacionales:

Debido a la descentralización administrativa de la entidad, la nación dispone en cada vigencia fiscal de unos recursos en su presupuesto general, con destinación a la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia para cubrir gastos de funcionamiento, compromiso que fue pactado desde el año 2006 y cuya cifra se sostiene año tras año con un incremento porcentual del IPC.

Para la vigencia 2017 las transferencias nacionales para funcionamiento, fueron por un monto inicial de \$3.021.465.085.

b. Transferencias municipales:

Las transferencias municipales son asignadas en su totalidad al componente de inversión y están comprendidas en el POAI – Plan Operativo Anual de Inversiones, el cual se enlaza de forma directa con el Plan de Desarrollo Municipal.

A continuación se detallan los proyectos de inversión, con su respectiva asignación en el presupuesto inicial para la vigencia 2017:

- Acreditación de calidad Colegio Mayor: \$ 349.476.504
- Cobertura Colegio Mayor: \$4.321.800.000
- Presupuesto participativo: \$4.319.667.515

c. Rentas propias:

Las rentas propias de la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia, se clasifican en:

1. Venta de servicios operacionales.
2. Otras ventas y servicios.
3. Rentas contractuales.

A continuación se detalla en cada una de ellas:

1. Venta de servicios operacionales

Las ventas de servicios operacionales corresponde a ingresos cuyos conceptos son: matrículas, derechos de grado, certificados, inscripción a programas, cursos de extensión y otros ingresos académicos.





Para la vigencia 2017 se presupuestaron ingresos por ventas de servicios operacionales, con la siguiente distribución:

VENTA DE SERVICIOS OPERACIONALES	5,565,000,000
MATRÍCULAS	5,166,000,000
DERECHO DE GRADO	78,000,000
CERTIFICADOS	30,000,000
INSCRIPCIÓN A PROGRAMAS	231,000,000
CURSOS DE EXTENSIÓN Y OTROS	60,000,000
INGRESOS ACADÉMICOS	

2. Otras ventas y servicios

Los ingresos por otras ventas y servicios provienen de LACMA, Consultorio de la construcción, devoluciones de IVA tramitadas ante la DIAN, utilidades por convenios y otros varios.

Para la vigencia 2017 se presupuestaron ingresos por otras ventas y servicios, con la siguiente distribución:

OTRAS VENTAS Y SERVICIOS	2,465,000,000
UTILIDADES POR CONVENIOS	1,400,000,000
DEVOLUCION IVA	900,000,000
LACMA	35,000,000
CONSULTORIO DE LA CONSTRUCCION	20,000,000
VARIOS	110,000,000

Las utilidades de convenios provienen de la celebración de convenios con diversas entidades, cuya ejecución nos permite avanzar en la misión y visión de la entidad y al mismo tiempo generar utilidades.

Las devoluciones de IVA corresponden a IVAS de facturas efectivamente pagados y tramitados ante la DIAN para su devolución.

3. Rentas contractuales

Comprende ingresos por concepto de arrendamientos de bienes inmuebles, de los diversos locales comerciales propios de la entidad.

RENTAS CONTRACTUALES	47,000,000
BIENES INMUEBLES	47,000,000





d. Recursos de capital

Los recursos de capital corresponden a los rendimientos financieros generados en las cuentas bancarias, con depósitos de recursos propios de la Institución.

Los rendimientos financieros generados en las cuentas de transferencias municipales, son reintegrados al Municipio de Medellín y los rendimientos financieros generados por recursos de convenios se reintegran de acuerdo a las cláusulas establecidas en cada convenio o directrices impartidas por las entidades contratantes.

e. Convenios celebrados con diversas entidades

La Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia viene gestionando y fortaleciendo el tema de celebración de convenios, desde la dependencia de extensión y proyección social, con resultados muy positivos para la entidad.

Es importante recalcar que el porcentaje de participación de ingresos por convenios, en el presupuesto definitivo de la Institución de la vigencia 2017, fue del 80%; superando significativamente el porcentaje del año 2016 que alcanzo un 67%.

Es de anotar que todo convenio celebrado con diversas entidades que implique ejecución de recursos, debe ser incorporado al presupuesto de la Institución a través de Decreto Municipal, en el agregado de funcionamiento.

Los convenios que presentan vigencias futuras se incluyen en el presupuesto inicial, por el monto que les corresponde en la respectiva vigencia.

La dinámica presupuestal de los convenios celebrados por la Institución, consiste en solicitar al Municipio de Medellín la incorporación del valor del convenio al presupuesto de la entidad. En el momento que la Alcaldía suministra el Decreto Municipal, se procede a la incorporación en el Presupuesto de la Institución a través de resolución, para dar inicio a su ejecución presupuestal y contable. Cada convenio tiene sus propios ingresos y gastos; posee rubros presupuestales, cuentas contables y cuentas bancarias de manera independiente; y su destinación se enmarca en el objeto y las obligaciones pactadas en cada convenio.





2.1.2. MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO INICIAL DE RENTAS

Durante la vigencia 2017 se presentaron en el presupuesto de rentas, adiciones y reducciones que modificaron el presupuesto inicial de rentas como se detalla a continuación:

CONCEPTO	PRESUPUESTO INICIAL	ADICIONES	REDUCCIONES	PRESUPUESTO DEFINITIVO
INGRESOS	20,253,409,104	156,601,269,246	7,446,546,564	169,408,131,786
INGRESOS CORRIENTES	20,089,409,104	5,181,772,043	0	25,271,181,147
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	20,089,409,104	5,181,772,043	0	25,271,181,147
TRANSFERENCIAS	12,012,409,104	5,181,772,043	0	17,194,181,147
NACIÓN	3,021,465,085	3,494,023,019	0	6,515,488,104
FUNCIONAMIENTO	3,021,465,085	1,250,190,316	0	4,271,655,401
INVERSION	0	2,243,832,703	0	2,243,832,703
MUNICIPIO MEDELLÍN - INVERSIÓN	8,990,944,019	1,687,749,024	0	10,678,693,043
ACREDITACION DE CALIDAD	349,476,504	0	0	349,476,504
COBERTURA	4,321,800,000	1,110,753,819	0	5,432,553,819
PRESUPUESTO PARTICIPATIVO	4,319,667,515	576,995,205	0	4,896,662,720
RENTAS PROPIAS	8,077,000,000	0	0	8,077,000,000
VENTA DE SERVICIOS OPERACIONALES	5,565,000,000	0	0	5,565,000,000
OTRAS VENTAS Y SERVICIOS	2,465,000,000	0	0	2,465,000,000
RENTAS CONTRACTUALES	47,000,000	0	0	47,000,000
RECURSOS DE CAPITAL	164,000,000	19,127,845,103	679,621,199	18,612,223,904
INGRESOS FINANCIEROS	164,000,000	0	0	164,000,000
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	164,000,000	0	0	164,000,000
RECURSOS DE BALANCE	0	19,127,845,103	679,621,199	18,448,223,904
CONVENIOS	0	11,447,686,984	679,621,199	10,768,065,785
INVERSION	0	3,719,551,070	0	3,719,551,070
EXCEDENTES FINANCIEROS	0	3,960,607,049	0	3,960,607,049
CONVENIOS	0	132,102,389,252	6,766,925,365	125,335,463,887
RESERVAS PRESUPUESTALES	0	189,262,848	0	189,262,848

a. Modificaciones por adiciones

Las modificaciones por adiciones comprenden incorporación de recursos al presupuesto de la Institución, por transferencias nacionales, transferencias municipales, recursos de balance, convenios y reservas presupuestales.

La adición de recursos por transferencias nacionales para inversión, por un monto de \$2.243.832.703, proviene de recursos CREE.





La adición de recursos por transferencias municipales por un valor de \$1.110.753.819, incorporados en el proyecto de cobertura, incluye \$610.753.819 trasladados desde la Secretaría de Educación, para el fortalecimiento de la educación técnica y tecnológica, en articulación con la media técnica para estudiantes de décimo grado, de instituciones educativas oficiales del Municipio de Medellín, con enfoque de programas de turismo y cocina. El saldo restante de \$500.000.000 fue incorporado para el pago de nómina de docentes de cátedra y ocasionales.

Los recursos de balance por un monto de \$19.127.845.103, corresponden a recursos de balance por convenios en el agregado de funcionamiento por \$11.447.686.984, a recursos de balance en el agregado de inversión por \$3.719.551.070 y a excedentes financieros por un monto de \$3.960.607.049.

Las adiciones por convenios y contratos celebrados con diversas entidades, ascienden a la suma de \$125.335.463.887, corresponden al agregado de funcionamiento y comprende incorporaciones de nuevos convenios o contratos; y otrosí de adiciones en recursos de convenios o contratos que vienen en ejecución. Es de anotar que en la vigencia 2016, el valor incorporado fue por un monto de \$44.434.177.702, lo cual evidencia un incremento del 182%.

Las reservas presupuestales de la vigencia 2016, se incorporaron al presupuesto de la vigencia 2017 por un monto de \$189.262.848, al agregado de inversión.

b. Modificaciones por reducciones

La reducción al presupuesto por un monto de \$7.446.546.564, proviene del disponible de convenios cuyo valor no fue ejecutado, ni girado por el contratante y presentan acta de liquidación o el soporte que valida dicha reducción. O de convenios celebrados, incorporados, pero liquidados antes de iniciar su ejecución.

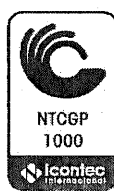
2.1.3. PRESUPUESTO DEFINITIVO DE RENTAS

El presupuesto definitivo de rentas a Diciembre 31 de 2017, fue por un monto de \$169.408.131.786.

Las transferencias nacionales y las rentas propias, financian los gastos de funcionamiento de la Institución.

Las transferencias municipales, las transferencias nacionales por concepto del CREE y los rendimientos financieros, se destinan a inversión.

Los recursos de convenios financian cada convenio en específico para su ejecución.





A continuación se expone el presupuesto definitivo de rentas a Diciembre 31 de 2017, con su respectivo porcentaje de participación:

CONCEPTO	PRESUPUESTO DEFINITIVO	% PART
INGRESOS	169,408,131,786	100%
INGRESOS CORRIENTES	25,271,181,147	15%
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	25,271,181,147	15%
TRANSFERENCIAS	17,194,181,147	10%
NACIÓN	6,515,488,104	4%
FUNCIONAMIENTO	4,271,655,401	3%
INVERSION	2,243,832,703	1%
MUNICIPIO MEDELLÍN - INVERSIÓN	10,678,693,043	6%
ACREDITACION DE CALIDAD	349,476,504	0%
COBERTURA	5,432,553,819	3%
PRESUPUESTO PARTICIPATIVO	4,896,662,720	3%
RENTAS PROPIAS	8,077,000,000	5%
VENTA DE SERVICIOS OPERACIONALES	5,565,000,000	3%
OTRAS VENTAS Y SERVICIOS	2,465,000,000	1%
RENTAS CONTRACTUALES	47,000,000	0%
RECURSOS DE CAPITAL	18,612,223,904	11%
INGRESOS FINANCIEROS	164,000,000	0%
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	164,000,000	0%
RECURSOS DE BALANCE	18,448,223,904	11%
CONVENIOS	10,768,065,785	6%
INVERSION	3,719,551,070	2%
EXCEDENTES FINANCIEROS	3,960,607,049	2%
CONVENIOS	125,335,463,887	74%
RESERVAS PRESUPUESTALES	189,262,848	0%

2.1.4. EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE RENTAS

A continuación se expone la ejecución presupuestal de rentas de la vigencia fiscal 2017:





CONCEPTO	PRESUPUESTO DEFINITIVO	TOTAL RECAUDADO	POR RECAUDAR	% EJEC
INGRESOS	169,408,131,786	142,337,409,307	-27,070,722,479	84%
INGRESOS CORRIENTES	25,271,181,147	27,577,801,844	2,306,620,697	109%
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	25,271,181,147	27,577,801,844	2,306,620,697	109%
TRANSFERENCIAS	17,194,181,147	17,194,181,147	0	100%
NACIÓN	6,515,488,104	6,515,488,104	0	100%
FUNCIONAMIENTO	4,271,655,401	4,271,655,401	0	100%
INVERSION	2,243,832,703	2,243,832,703	0	100%
MUNICIPIO MEDELLÍN - INVERSIÓN	10,678,693,043	10,678,693,043	0	100%
ACREDITACION DE CALIDAD	349,476,504	349,476,504	0	100%
COBERTURA	5,432,553,819	5,432,553,819	0	100%
PRESUPUESTO PARTICIPATIVO	4,896,662,720	4,896,662,720	0	100%
RENTAS PROPIAS	8,077,000,000	10,383,620,697	2,306,620,697	129%
VENTA DE SERVICIOS OPERACIONALES	5,565,000,000	6,049,015,653	484,015,653	109%
OTRAS VENTAS Y SERVICIOS	2,465,000,000	4,285,469,869	1,820,469,869	174%
RENTAS CONTRACTUALES	47,000,000	49,135,175	2,135,175	105%
RECURSOS DE CAPITAL	18,612,223,904	18,268,650,145	-343,573,759	98%
INGRESOS FINANCIEROS	164,000,000	495,379,228	331,379,228	302%
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	164,000,000	495,379,228	331,379,228	302%
RECURSOS DE BALANCE	18,448,223,904	17,773,270,917	-674,952,987	96%
CONVENIOS	10,768,065,785	10,093,112,798	-674,952,987	94%
INVERSION	3,719,551,070	3,719,551,070	0	100%
EXCEDENTES FINANCIEROS	3,960,607,049	3,960,607,049	0	100%
CONVENIOS	125,335,463,887	96,301,694,470	-29,033,769,417	77%
RESERVAS PRESUPUESTALES	189,262,848	189,262,848	0	100%

La ejecución presupuestal de rentas a Diciembre 31 de 2017 es del 84%, con un total recaudado de \$142.337.409.307.

Las transferencias nacionales y municipales presentan una ejecución del 100%.

Las rentas propias presentan una ejecución del 129%. Los rubros con mayores valores recaudados con respecto a la meta presupuestada son: matrículas, derechos de grado, inscripción a programas, cursos de extensión y otros ingresos académicos, utilidades por convenios, devolución de IVA, LACMA y arrendamientos de bienes inmuebles. Los rubros que no alcanzaron el recaudo proyectado son: certificados, consultorio de la construcción y otros varios.

A continuación presentamos en detalle los ingresos recaudados en rentas propias:





CONCEPTO	PRESUPUESTO DEFINITIVO	TOTAL RECAUDADO	POR RECAUDAR	% EJEC
RENTAS PROPIAS	8,077,000,000	10,383,620,697	2,306,620,697	129%
VENTA DE SERVICIOS OPERACIONALES	5,565,000,000	6,049,015,653	484,015,653	109%
MATRÍCULAS	5,166,000,000	5,520,867,130	354,867,130	107%
DERECHO DE GRADO	78,000,000	93,525,900	15,525,900	120%
CERTIFICADOS	30,000,000	22,110,500	-7,889,500	74%
INSCRIPCIÓN A PROGRAMAS	231,000,000	258,697,100	27,697,100	112%
CURSOS DE EXTENSIÓN Y OTROS INGRESOS ACADÉMICOS	60,000,000	153,815,023	93,815,023	256%
OTRAS VENTAS Y SERVICIOS	2,465,000,000	4,285,469,869	1,820,469,869	174%
UTILIDADES POR CONVENIO	1,400,000,000	1,503,884,083	103,884,083	107%
DEVOLUCIÓN DE IVA	900,000,000	2,619,948,809	1,719,948,809	291%
LACMA	35,000,000	52,571,758	17,571,758	150%
CONSULTORIO DE LA CONSTRUCCIÓN	20,000,000	529,900	-19,470,100	3%
VARIOS	110,000,000	108,535,319	-1,464,681	99%
RENTAS CONTRACTUALES	47,000,000	49,135,175	2,135,175	105%
BIENES INMUEBLES	47,000,000	49,135,175	2,135,175	105%

Por rendimientos financieros ingresaron \$331 millones adicionales, a la meta establecida.

Los convenios no alcanzaron el recaudo al 100%, es de anotar que cada convenio o contrato establece la forma de pago de acuerdo a su ejecución.

Los recursos de balance de inversión, los excedentes financieros y las reservas presupuestales, presentarán siempre ejecución del 100%.

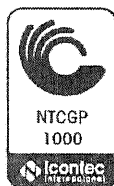
2.2. PRESUPUESTO DE GASTOS

El presupuesto de gastos de la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia, se conforma por gastos de funcionamiento e inversión, no existe deuda pública para la vigencia 2017.

Los gastos de funcionamiento de la entidad se financian con transferencias nacionales y rentas propias. La Institución no percibe transferencias del Municipio de Medellín para gastos de funcionamiento.

Los gastos de funcionamiento están conformados por gastos de personal, gastos generales y transferencias corrientes.

El mayor componente se concentra en gastos de nómina y prestaciones sociales del personal administrativo y docentes de planta.





Los gastos generales resumen las necesidades de la Institución en cuanto a materiales y suministros, afiliaciones, mantenimientos, servicios públicos, arrendamientos, viáticos y gastos de viaje, impresos y publicaciones, seguros, entre otros bienes y servicios.

Las transferencias corrientes comprenden cesantías, sentencias, fallos y reclamaciones, cuotas de fiscalización y bienestar institucional.

Los gastos de inversión se financian con recursos por transferencias municipales, transferencias nacionales provenientes del CREE y rentas propias derivadas de rendimientos financieros.

Los gastos de inversión financiados con transferencias municipales se destinan en temas como: internacionalización, investigación, centro de graduados, comunicaciones, fortalecimiento académico e institucional, tecnología e informática, bienestar institucional, entre otros. Adicionalmente, se destinan recursos importantes para nómina y prestaciones sociales correspondientes a docentes de cátedra y docentes ocasionales.

Los gastos de inversión financiados con recursos CREE se destinan para infraestructura tecnológica, infraestructura física, proyectos de investigación, permanencia y formación docente.

Los gastos de inversión financiados con rentas propias, se destinaron en el año 2017 a cubrir necesidades en el área de comunicaciones.

2.2.1 PRESUPUESTO INICIAL DE GASTOS

El presupuesto inicial de gastos de la vigencia 2017 de la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia, fue por \$20.253.409.104, de los cuales \$11.098.465.085 correspondieron a gastos de funcionamiento y \$9.154.944.019 a gastos de inversión.





CONCEPTO	APROPIACION INICIAL
GASTOS	20,253,409,104
FUNCIONAMIENTO	11,098,465,085
GASTOS DE PERSONAL	7,593,996,366
GASTOS GENERALES	2,642,130,868
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	862,337,851
INVERSIÓN	9,154,944,019
COBERTURA COLEGIO MAYOR - RP	164,000,000
ACREDITACIÓN DE CALIDAD COLEGIO MAYOR	349,476,504
COBERTURA COLEGIO MAYOR	4,321,800,000
PRESUPUESTO PARTICIPATIVO	4,319,667,515

A continuación se expone los gastos de funcionamiento e inversión, con sus respectivas fuentes de financiación y el porcentaje de participación de estas mismas.

GASTOS	VALOR	FUENTES DE FINANCIACIÓN	VALOR	% PART
FUNCIONAMIENTO	11,098,465,085	NACIÓN	3,021,465,085	27%
		RENTAS PROPIAS	8,077,000,000	73%
INVERSIÓN	9,154,944,019	MUNICIPIO	8,990,944,019	98%
		RENTAS PROPIAS	164,000,000	2%

2.2.2. MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO INICIAL DE GASTOS

Durante la vigencia 2017 se presentaron en el presupuesto de gastos adiciones, reducciones, créditos y contra-créditos que se detallan a continuación, arrojando un presupuesto definitivo de \$169.408.131.786:





CONCEPTO	APROPIACION INICIAL	ADICIONES	REDUCCIONES	CRÉDITOS	CONTRA CRÉDITOS	PRESUPUESTO DEFINITIVO
GASTOS	20,253,409,104	156,601,269,246	7,446,546,564	12,074,834,587	12,074,834,587	169,408,131,786
FUNCIONAMIENTO	11,098,465,085	144,800,266,552	7,446,546,564	10,946,677,563	10,946,677,563	148,452,185,073
GASTOS DE PERSONAL	7,593,996,366	1,250,190,316	0	682,252,763	607,046,863	8,919,392,582
GASTOS GENERALES	2,642,130,868	0	0	312,539,519	395,118,489	2,559,551,898
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	862,337,851	0	0	22,723,070	15,350,000	869,710,921
CONVENIOS	0	132,102,389,252	6,766,925,365	4,806,455,878	4,806,455,878	125,335,463,887
RECURSOS DE BALANCE - CONVENIOS	0	11,447,686,984	679,621,199	5,122,706,333	5,122,706,333	10,768,065,785
INVERSIÓN	9,154,944,019	11,801,002,694	0	1,128,157,024	1,128,157,024	20,955,946,713
COBERTURA COLEGIO MAYOR - RP	164,000,000	0	0	0	0	164,000,000
ACREDITACIÓN DE CALIDAD COLEGIO MAYOR	349,476,504	0	0	23,000,000	23,000,000	349,476,504
COBERTURA COLEGIO MAYOR	4,321,800,000	5,071,360,868	0	300,379,637	300,379,637	9,393,160,868
PRESUPUESTO PARTICIPATIVO	4,319,667,515	576,995,205	0	0	0	4,896,662,720
RECURSOS CREE	0	2,243,832,703	0	0	0	2,243,832,703
RECURSOS DE BALANCE - INVERSIÓN	0	3,719,551,070	0	804,777,387	804,777,387	3,719,551,070
RESERVAS PRESUPUESTALES	0	189,262,848	0	0	0	189,262,848

Cabe resaltar que los convenios o contratos celebrados con diversas entidades son incorporados al agregado de funcionamiento mediante Decreto Municipal, sin embargo cada convenio tiene sus propios ingresos y gastos; posee rubros presupuestales, cuentas contables y cuentas bancarias de manera independiente; y su destinación se enmarca en el objeto y las obligaciones pactadas en cada convenio.

2.2.3. PRESUPUESTO DEFINITIVO DE GASTOS

A continuación se expone el presupuesto definitivo de gastos a Diciembre 31 de 2017, con un total anual de \$169.408.131.786 y su respectivo porcentaje de participación:





CONCEPTO	PRESUPUESTO DEFINITIVO	% PART
GASTOS	169,408,131,786	100%
FUNCIONAMIENTO	148,452,185,073	88%
GASTOS DE PERSONAL	8,919,392,582	5%
GASTOS GENERALES	2,559,551,898	2%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	869,710,921	1%
CONVENIOS	125,335,463,887	74%
RECURSOS DE BALANCE - CONVENIOS	10,768,065,785	6%
INVERSIÓN	20,955,946,713	12%
COBERTURA COLEGIO MAYOR - RP	164,000,000	0%
ACREDITACIÓN DE CALIDAD COLEGIO MAYOR	349,476,504	0%
COBERTURA COLEGIO MAYOR	9,393,160,868	6%
PRESUPUESTO PARTICIPATIVO	4,896,662,720	3%
RECURSOS CREE	2,243,832,703	1%
RECURSOS DE BALANCE - INVERSIÓN	3,719,551,070	2%
RESERVAS PRESUPUESTALES	189,262,848	0%

Los gastos de funcionamiento comprenden el 88% del total del presupuesto de gastos de la Institución y los gastos de inversión participan con un 12%.

En el agregado de funcionamiento se incluyen los convenios celebrados con diversas entidades, cuyo porcentaje de participación para el año 2017, con respecto al total del presupuesto de gastos de la Institución es del 80%. Superando significativamente el porcentaje del año 2016 que alcanzo un 67%.

2.2.4. EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE GASTOS

A continuación se presenta la ejecución presupuestal de gastos a Diciembre 31 de 2017 con un 66%, para un total ejecutado de \$112.175.093.030, teniendo en cuenta como ejecución presupuestal los saldos de registros presupuestales, las cuentas por pagar y los pagos:





CONCEPTO	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EJECUCIÓN PRESUPUESTAL				% EJEC
		COMPROMISOS	CUENTAS POR PAGAR	PAGOS	TOTAL EJECUCIÓN	
GASTOS	169,408,131,786	470,275,055	4,606,894,148	107,097,923,827	112,175,093,030	66%
FUNCIONAMIENTO	148,452,185,073	0	4,573,556,182	90,926,428,898	95,499,985,080	64%
GASTOS DE PERSONAL	8,919,392,582	0	0	6,923,775,275	6,923,775,275	78%
GASTOS GENERALES	2,559,551,898	0	37,957,814	2,284,094,358	2,322,052,172	91%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	869,710,921	0	478,000,228	220,191,842	698,192,070	80%
CONVENIOS	125,335,463,887	0	4,057,598,140	73,530,438,922	77,588,037,062	62%
RECURSOS DE BALANCE - CONVENIOS	10,768,065,785	0	0	7,967,928,501	7,967,928,501	74%
INVERSIÓN	20,955,946,713	470,275,055	33,337,966	16,171,494,929	16,675,107,950	80%
COBERTURA COLEGIO MAYOR - RP	164,000,000	0	0	152,020,758	152,020,758	93%
ACREDITACIÓN DE CALIDAD COLEGIO MAYOR	349,476,504	0	6,349,299	311,567,158	317,916,457	91%
COBERTURA COLEGIO MAYOR	9,393,160,868	104,531,001	11,990,701	7,735,304,383	7,851,826,085	84%
PRESUPUESTO PARTICIPATIVO	4,896,662,720	0	0	4,894,327,763	4,894,327,763	100%
RECURSOS CREE	2,243,832,703	4,000,000	0	24,411,981	28,411,981	1%
RECURSOS DE BALANCE - INVERSIÓN	3,719,551,070	361,744,054	14,997,966	2,864,600,046	3,241,342,066	87%
RESERVAS PRESUPUESTALES	189,262,848	0	0	189,262,840	189,262,840	100%

La ejecución presupuestal de gastos en el agregado de funcionamiento fue del 64%, vale la pena resaltar que los convenios y contratos celebrados con diversas entidades, participan con el 80% del total del presupuesto de la Institución y su ejecución tanto en el ingreso, como en el gasto, depende de las obligaciones pactadas en cada convenio o contrato.

Adicionalmente, el monto de convenios y contratos celebrados con diversas entidades e incorporado al presupuesto de la Institución en la vigencia fiscal 2017, fue por una suma muy elevada con respecto al año anterior. Y debido a la ley de garantías, la incorporación de estos mismos se llevó a cabo en gran parte, en los últimos meses del año, conllevando con ello a la baja ejecución en el presupuesto de gastos.

Es de anotar, que para la Institución era de gran importancia la celebración de dichos convenios y contratos, a sabiendas de la repercusión que esto tendría en la ejecución del presupuesto de gastos; pues con ello lograríamos asegurar la meta de ejecución de ingresos de utilidades por convenios de la vigencia fiscal 2018. Siendo un año de elecciones presidenciales, donde la contratación disminuye notoriamente.





Si al informe de ejecución presupuestal de gastos de la vigencia fiscal 2017, le restamos los valores provenientes de convenios y contratos, nos arrojaría una ejecución presupuestal de gastos del 80%, lo cual ratifica el impacto de baja ejecución.

La ejecución presupuestal de gastos en el agregado de inversión fue del 80% y como se puede observar los recursos CREE presentan un 1% de ejecución, teniendo un impacto negativo en la ejecución total del presupuesto de gastos.

Los recursos CREE tuvieron dos asignaciones en el año 2017: La primera asignación se incorpora al presupuesto de la Institución con el Decreto 973 de noviembre 9 de 2017, por un monto de \$1.337.622.554; y la segunda asignación se incorpora con el Decreto 1127 de diciembre 21 de 2017, por un valor de \$906.210.149. Por lo tanto dichos recursos, reflejarán su ejecución en el año 2018.

La resolución 314 de Diciembre 29 de 2017, constituye reservas presupuestales para la vigencia fiscal 2017, por un monto de \$470.275.055.

La resolución 312 de Diciembre 29 de 2017, constituye las cuentas por pagar de la vigencia fiscal 2017, por un monto de \$4.606.894.148.

BERNARDO ARTEAGA VELÁSQUEZ
Rector

LUZ ADRIANA PALACIO BETANCUR
Vicerrectora Administrativa y Financiera Profesional

JHON FERNANDO ARISMENDY ESPINOSA
Profesional Universitario - Gestión Financiera



