



INFORME PRESUPUESTO VIGENCIA FISCAL 2015
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 2015.

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.

Los ingresos por convenios celebrados con diversas entidades, corresponden en el presupuesto inicial, a convenios con vigencias futuras celebrados con el Municipio de Medellín.

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

Para la vigencia 2015, la Institución no presenta deuda pública.

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 de la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia para la vigencia 2015, por un total de \$28.913.428.432, de los cuales \$2.736.262.770 correspondieron a transferencias nacionales, \$7.159.537.643 a transferencias municipales, \$7.569.000.000 a rentas propias, \$20.000.000 a recursos de capital y \$11.428.628.019 a convenios con vigencias futuras celebrados con el Municipio de Medellín.

A continuación se expone el presupuesto inicial de ingresos:



	CONCEPTO	PRESUPUESTO INICIAL
1	INGRESOS	28,913,428,432
11	INGRESOS CORRIENTES	17,464,800,413
112	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	17,464,800,413
11217	TRANSFERENCIAS	9,895,800,413
	NACIÓN	2,736,262,770
112170011	FUNCIONAMIENTO	2,736,262,770
	MUNICIPIO MEDELLÍN - INVERSIÓN	7,159,537,643
1121700212	ACREDITACION DE CALIDAD	2,203,696,018
1121700223	COBERTURA	1,898,866,103
1121700234	PRESUPUESTO PARTICIPATIVO	3,056,975,522
11220	RENTAS PROPIAS	7,569,000,000
112201	VENTA DE SERVICIOS OPERACIONALES	5,171,000,000
112202	OTRAS VENTAS Y SERVICIOS	2,350,000,000
112203	RENTAS CONTRACTUALES	48,000,000
137	RECURSOS DE CAPITAL	20,000,000
13710	INGRESOS FINANCIEROS	20,000,000
137100001	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	20,000,000
139	CONVENIOS	11,428,628,019

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 2015 las transferencias nacionales fueron por un monto de \$2.736.262.770.

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 2015:

- Acreditación de calidad Colegio Mayor: \$2.203.696.018
- Cobertura Colegio Mayor: \$1.898.866.103

Por recursos de presupuesto participativo, se contó con un monto de \$3.056.975.522

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 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 2015 se presupuestaron ingresos por ventas de servicios operacionales, con la siguiente distribución:

VENTA DE SERVICIOS OPERACIONALES	5,171,000,000
MATRÍCULAS	4,498,000,000
DERECHO DE GRADO	90,000,000
CERTIFICADOS	25,000,000
INSCRIPCIÓN A PROGRAMAS	240,000,000
CURSOS DE EXTENSIÓN Y OTROS INGRESOS ACADÉMICOS	318,000,000

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 2015 se presupuestaron ingresos por otras ventas y servicios, con la siguiente distribución:

OTRAS VENTAS Y SERVICIOS	2,350,000,000
LACMA	40,000,000
CONSULTORIO DE LA CONSTRUCCIÓN	10,000,000
DEVOLUCIÓN IVA	800,000,000
UTILIDADES POR CONVENIO	1,400,000,000
VARIOS	100,000,000



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

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.

3. Rentas contractuales

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

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 de la Institución de la vigencia 2015, fue del 79%.

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 2015 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	28,913,428,432	103,961,883,659	731,511,093	132,143,800,998
INGRESOS CORRIENTES	17,464,800,413	3,458,542,528	0	20,923,342,941
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	17,464,800,413	3,458,542,528	0	20,923,342,941
TRANSFERENCIAS	9,895,800,413	3,458,542,528	0	13,354,342,941
NACIÓN	2,736,262,770	2,958,542,528	0	5,694,805,298
FUNCIONAMIENTO	2,736,262,770	0	0	2,736,262,770
INVERSION - CREE	0	2,958,542,528	0	2,958,542,528
MUNICIPIO MEDELLÍN - INVERSIÓN	7,159,537,643	500,000,000	0	7,659,537,643
ACREDITACION DE CALIDAD	2,203,696,018	0	0	2,203,696,018
COBERTURA	1,898,866,103	500,000,000	0	2,398,866,103
PRESUPUESTO PARTICIPATIVO	3,056,975,522	0	0	3,056,975,522
RENTAS PROPIAS	7,569,000,000	0	0	7,569,000,000
VENTA DE SERVICIOS OPERACIONALES	5,171,000,000	0	0	5,171,000,000
OTRAS VENTAS Y SERVICIOS	2,350,000,000	0	0	2,350,000,000
RENTAS CONTRACTUALES	48,000,000	0	0	48,000,000
RECURSOS DE CAPITAL	20,000,000	23,081,262,552	731,511,093	22,369,751,459
INGRESOS FINANCIEROS	20,000,000	0	0	20,000,000
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	20,000,000	0	0	20,000,000
RECURSOS DE BALANCE	0	23,081,262,552	731,511,093	22,349,751,459
CONVENIOS	0	17,028,143,170	731,511,093	16,296,632,077
INVERSION	0	4,602,245,598	0	4,602,245,598
EXCEDENTES FINANCIEROS	0	1,450,873,784	0	1,450,873,784
CONVENIOS	11,428,628,019	76,993,750,241	0	88,422,378,260
RESERVAS PRESUPUESTALES 2013	0	428,328,338	0	428,328,338

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 corresponden a recursos del CREE, cuya asignación fue de \$2.958.542.528, incorporados en el agregado de inversión.

La adición de recursos por transferencias municipales fue por un monto de \$500.000.000, incorporados en el proyecto de cobertura.



Los recursos de balance por un monto de \$23.081.262.552, corresponden a recursos de balance por convenios en el agregado de funcionamiento por \$17.028.143.170, a recursos de balance en el agregado de inversión por \$4.602.245.598 y a excedentes financieros por un monto de \$1.450.873.784.

Las adiciones por valores de convenios y contratos celebrados con diversas entidades, asciende a la suma de \$76.993.750.241 en el 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.

Las reservas presupuestales de la vigencia 2014, se incorporaron al presupuesto de la vigencia 2015 por un monto de \$428.328.338, al agregado de inversión.

b. Modificaciones por reducciones

La reducción al presupuesto por un monto de \$731.511.093, proviene del disponible de convenios cuyo valor de reducción no fue ejecutado, ni girado por el contratante y presentan acta de liquidación.

2.1.3. PRESUPUESTO DEFINITIVO DE RENTAS

El presupuesto definitivo de rentas a Diciembre 31 de 2015, fue por un monto de \$132.143.800.998

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

Las transferencias municipales y las transferencias nacionales por concepto del CREE, 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 2015, con su respectivo porcentaje de participación:



CONCEPTO	PRESUPUESTO DEFINITIVO	% PART
INGRESOS	132,143,800,998	100.00%
INGRESOS CORRIENTES	20,923,342,941	15.83%
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	20,923,342,941	15.83%
TRANSFERENCIAS	13,354,342,941	10.11%
NACIÓN	5,694,805,298	4.31%
FUNCIONAMIENTO	2,736,262,770	2.07%
INVERSION - CREE	2,958,542,528	2.24%
MUNICIPIO MEDELLÍN - INVERSIÓN	7,659,537,643	5.80%
ACREDITACION DE CALIDAD	2,203,696,018	1.67%
COBERTURA	2,398,866,103	1.82%
PRESUPUESTO PARTICIPATIVO	3,056,975,522	2.31%
RENTAS PROPIAS	7,569,000,000	5.73%
VENTA DE SERVICIOS OPERACIONALES	5,171,000,000	3.91%
OTRAS VENTAS Y SERVICIOS	2,350,000,000	1.78%
RENTAS CONTRACTUALES	48,000,000	0.04%
RECURSOS DE CAPITAL	22,369,751,459	16.93%
INGRESOS FINANCIEROS	20,000,000	0.02%
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	20,000,000	0.02%
RECURSOS DE BALANCE	22,349,751,459	16.91%
CONVENIOS	16,296,632,077	12.33%
INVERSION	4,602,245,598	3.48%
EXCEDENTES FINANCIEROS	1,450,873,784	1.10%
CONVENIOS	88,422,378,260	66.91%
RESERVAS PRESUPUESTALES 2013	428,328,338	0.32%

El porcentaje de participación del presupuesto definitivo de rentas, clasificado y resumido por fuentes de financiación, arroja el siguiente resultado:

CONCEPTO	PRESUPUESTO DEFINITIVO	% PART
APORTES NACIÓN	5,694,805,298	4.31%
APORTES MUNICIPIO	12,690,111,579	9.60%
RENTAS PROPIAS	9,039,873,784	6.84%
CONVENIOS	104,719,010,337	79.25%
TOTAL	132,143,800,998	100.00%



2.1.4. EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE RENTAS

A continuación se expone la ejecución presupuestal de rentas para la vigencia 2015:

CONCEPTO	PRESUPUESTO INICIAL	ADICIONES	REDUCCIONES	PRESUPUESTO DEFINITIVO	TOTAL RECAUDADO	POR RECAUDAR	% EJEC
INGRESOS	28,913,428,432	103,961,883,659	731,511,093	132,143,800,998	124,074,285,568	8,069,515,430	94%
INGRESOS CORRIENTES	17,464,800,413	3,458,542,528	0	20,923,342,941	21,402,209,417	-478,866,476	102%
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	17,464,800,413	3,458,542,528	0	20,923,342,941	21,402,209,417	-478,866,476	102%
TRANSFERENCIAS	9,895,800,413	3,458,542,528	0	13,354,342,941	13,354,342,941	0	100%
NACIÓN	2,736,262,770	2,958,542,528	0	5,694,805,298	5,694,805,298	0	100%
FUNCIONAMIENTO	2,736,262,770	0	0	2,736,262,770	2,736,262,770	0	100%
INVERSION - CREE	0	2,958,542,528	0	2,958,542,528	2,958,542,528	0	100%
MUNICIPIO MEDELLÍN - INVERSIÓN	7,159,537,643	500,000,000	0	7,659,537,643	7,659,537,643	0	100%
ACREDITACION DE CALIDAD	2,203,696,018	0	0	2,203,696,018	2,203,696,018	0	100%
COBERTURA	1,898,866,103	500,000,000	0	2,398,866,103	2,398,866,103	0	100%
PRESUPUESTO PARTICIPATIVO	3,056,975,522	0	0	3,056,975,522	3,056,975,522	0	100%
RENTAS PROPIAS	7,569,000,000	0	0	7,569,000,000	8,047,866,476	-478,866,476	106%
VENTA DE SERVICIOS OPERACIONALES	5,171,000,000	0	0	5,171,000,000	4,876,908,426	294,091,574	94%
OTRAS VENTAS Y SERVICIOS	2,350,000,000	0	0	2,350,000,000	3,131,358,195	-781,358,195	133%
RENTAS CONTRACTUALES	48,000,000	0	0	48,000,000	39,599,855	8,400,145	82%
RECURSOS DE CAPITAL	20,000,000	23,081,262,552	731,511,093	22,369,751,459	21,349,143,320	1,020,608,139	95%
INGRESOS FINANCIEROS	20,000,000	0	0	20,000,000	53,102,973	-33,102,973	266%
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	20,000,000	0	0	20,000,000	53,102,973	-33,102,973	266%
RECURSOS DE BALANCE	0	23,081,262,552	731,511,093	22,349,751,459	21,296,040,347	1,053,711,112	95%
CONVENIOS	0	17,028,143,170	731,511,093	16,296,632,077	15,242,920,965	1,053,711,112	94%
INVERSION	0	4,602,245,598	0	4,602,245,598	4,602,245,598	0	100%
EXCEDENTES FINANCIEROS	0	1,450,873,784	0	1,450,873,784	1,450,873,784	0	100%
CONVENIOS	11,428,628,019	76,993,750,241	0	88,422,378,260	80,894,604,493	7,527,773,767	91%
RESERVAS PRESUPUESTALES 2013	0	428,328,338	0	428,328,338	428,328,338	0	100%

La ejecución presupuestal de rentas a Diciembre 31 de 2015 es del 94%, con un total recaudado de \$124.074.285.568.

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

Las rentas propias presentan una sobre ejecución del 106%. Los rubros con mayores valores recaudados con respecto a la meta presupuestada son matrículas, consultorio de la construcción, devolución de IVA, utilidades por convenios y varios. Los rubros que no alcanzaron la meta de recaudo fueron derechos de grado, certificados, inscripción a programas, cursos de extensión y otros ingresos académicos, LACMA y arrendamientos de bienes inmuebles.

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 y las reservas presupuestales presentan ejecución del 100%.

2.2. PRESUPUESTO DE GASTOS

El presupuesto de gastos de la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia, esta conformado por gastos de funcionamiento e inversión, no existe deuda pública para la vigencia 2015.

Los gastos de funcionamiento de la entidad se financian con transferencias nacionales, rentas propias y rendimientos financieros. 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, servicios en general, entre otros.

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 y transferencias nacionales, este último con recursos del CREE.

Los gastos de inversión financiados con transferencias municipales se destinan en temas como internacionalización, investigación, fortalecimiento académico e institucional, mejoramiento de infraestructura, tecnología e informática, bienestar institucional, extensión y proyección social 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 del CREE se destinan para infraestructura tecnológica, infraestructura física y proyectos de investigación.

2.2.1 PRESUPUESTO INICIAL DE GASTOS

El presupuesto inicial de gastos de la vigencia 2015 de la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia, fue por \$28.913.428.432, de los cuales \$21.753.890.789 correspondieron a gastos de funcionamiento y \$7.159.537.643 a gastos de inversión.

Los gastos de funcionamiento incluyen el valor de convenios celebrados con diversas entidades, y para el presupuesto inicial de gastos se incluyó la suma de \$11.428.628.019,



provenientes de convenios con vigencias futuras celebrados con el Municipio de Medellín, en lo que corresponde a la vigencia 2015.

Los gastos de inversión presentan un presupuesto inicial de \$7.159.537.643, provenientes de transferencias municipales, para los proyectos de Acreditación, Cobertura y Presupuesto Participativo.

A continuación se expone el presupuesto inicial de gastos:

	CONCEPTO	APROPIACION INICIAL
2	GASTOS	28,913,428,432
21	FUNCIONAMIENTO	21,753,890,789
2110	GASTOS DE PERSONAL	7,237,064,770
2120	GASTOS GENERALES	2,371,302,000
2130	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	716,896,000
24	CONVENIOS	11,428,628,019
23	INVERSIÓN	7,159,537,643
2305	ACREDITACIÓN DE CALIDAD COLEGIO MAYOR	2,203,696,018
2310	COBERTURA COLEGIO MAYOR	1,898,866,103
2315	PRESUPUESTO PARTICIPATIVO	3,056,975,522

2.2.2. MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO INICIAL DE GASTOS

Durante la vigencia 2015 se presentaron en el presupuesto de gastos adiciones, reducciones, créditos y contra-créditos que se detallan a continuación, arrojando un presupuesto definitivo de \$132.143.800.998:



CONCEPTO	APROPIACION INICIAL	ADICIONES	REDUCCIONES	CRÉDITOS	CONTRA CRÉDITOS	PRESUPUESTO DEFINITIVO
GASTOS	28,913,428,432	103,961,883,659	731,511,093	7,621,880,832	7,621,880,832	132,143,800,998
FUNCIONAMIENTO	21,753,890,789	94,021,893,411	731,511,093	6,992,100,525	6,992,100,525	115,044,273,107
GASTOS DE PERSONAL	7,237,064,770	0	0	267,214,244	327,790,331	7,176,488,683
GASTOS GENERALES	2,371,302,000	0	0	234,068,034	115,491,947	2,489,878,087
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	716,896,000	0	0	0	58,000,000	658,896,000
CONVENIOS	11,428,628,019	76,993,750,240	0	5,632,055,472	5,632,055,472	88,422,378,259
RECURSOS DE BALANCE - CONVENIOS	0	17,028,143,171	731,511,093	858,762,775	858,762,775	16,296,632,078
INVERSIÓN	7,159,537,643	9,511,661,910	0	629,780,307	629,780,307	17,099,527,891
ACREDITACIÓN DE CALIDAD COLEGIO MAYOR	2,203,696,018	875,436,892	0	140,511,979	140,511,979	3,079,132,910
COBERTURA COLEGIO MAYOR	1,898,866,103	1,075,436,892	0	208,731,024	208,731,024	2,974,302,995
PRESUPUESTO PARTICIPATIVO	3,056,975,522	0	0	0	0	3,056,975,522
RECUROSOS CREE	0	2,958,542,528	0	0	0	2,958,542,528
RECURSOS DE BALANCE - INVERSIÓN	0	4,602,245,598	0	280,537,304	280,537,304	4,602,245,598
RESERVAS PRESUPUESTALES	0	428,328,338	0	0	0	428,328,338

Vale 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 2015, con un total anual de \$132.143.800.998 y su respectivo porcentaje de participación:

	CONCEPTO	PRESUPUESTO DEFINITIVO	% PART
2	GASTOS	132,143,800,998	100.00%
21	FUNCIONAMIENTO	115,044,273,107	87.06%
2110	GASTOS DE PERSONAL	7,176,488,683	5.43%
2120	GASTOS GENERALES	2,489,878,087	1.88%
2130	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	658,896,000	0.50%
24	CONVENIOS	88,422,378,259	66.91%
25	RECURSOS DE BALANCE - CONVENIOS	16,296,632,078	12.33%
23	INVERSIÓN	17,099,527,891	12.94%
2305	ACREDITACIÓN DE CALIDAD COLEGIO MAYOR	3,079,132,910	2.33%
2310	COBERTURA COLEGIO MAYOR	2,974,302,995	2.25%
2315	PRESUPUESTO PARTICIPATIVO	3,056,975,522	2.31%
2316	RECURSOS CREE	2,958,542,528	2.24%
2320	RECURSOS DE BALANCE - INVERSIÓN	4,602,245,598	3.48%
2605	RESERVAS PRESUPUESTALES	428,328,338	0.32%

Los gastos de funcionamiento comprenden el 87% del total del presupuesto de gastos de la Institución y los gastos de inversión participan con un 13%.

En el agregado de funcionamiento se incluyen los convenios celebrados con diversas entidades, cuyo porcentaje de participación con respecto al total del presupuesto de gastos de la Institución es del 79%.

2.2.4. EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE GASTOS

A continuación se presenta la ejecución presupuestal de gastos a Diciembre 31 de 2015 con un 83%, para un total ejecutado de \$109.750.698.517, 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	OBLIGACIÓN	PAGOS	TOTAL EJECUCIÓN	
GASTOS	132,143,800,998	1,594,431,146	168,830,897	107,987,436,474	109,750,698,517	83%
FUNCIONAMIENTO	115,044,273,107	0	98,052,897	97,144,927,024	97,242,979,921	85%
GASTOS DE PERSONAL	7,176,488,683	0	0	6,450,287,905	6,450,287,905	90%
GASTOS GENERALES	2,489,878,087	0	82,419,796	1,878,506,977	1,960,926,773	79%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	658,896,000	0	0	456,517,246	456,517,246	69%
CONVENIOS	88,422,378,259	0	3,000	74,021,908,156	74,021,911,156	84%
RECURSOS DE BALANCE - CONVENIOS	16,296,632,078	0	15,630,101	14,337,706,740	14,353,336,841	88%
INVERSIÓN	17,099,527,891	1,594,431,146	70,778,000	10,842,509,450	12,507,718,596	73%
ACREDITACIÓN DE CALIDAD COLEGIO MAYOR	3,079,132,910	21,306,852	0	2,733,965,537	2,755,272,389	89%
COBERTURA COLEGIO MAYOR	2,974,302,995	0	0	2,297,970,231	2,297,970,231	77%
PRESUPUESTO PARTICIPATIVO	3,056,975,522	0	0	3,037,958,694	3,037,958,694	99%
RECURSOS CREE	2,958,542,528	150,892,635	20,778,000	0	171,670,635	6%
RECURSOS DE BALANCE - INVERSIÓN	4,602,245,598	1,422,231,659	50,000,000	2,355,978,709	3,828,210,368	83%
RESERVAS PRESUPUESTALES	428,328,338	0	0	416,636,279	416,636,279	97%

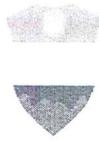
La ejecución presupuestal de gastos es del 73%, si lo desagregamos en los componentes de funcionamiento e inversión, se tiene lo siguiente:

La ejecución presupuestal de gastos en el agregado de funcionamiento fue del 85%, donde vale la pena resaltar que los convenios y contratos celebrados con diversas entidades, participan con el 79% 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.

La ejecución presupuestal de gastos en el agregado de inversión fue del 73% y como se puede observar los recursos del CREE presentan un 6% de ejecución, teniendo un impacto negativo en la ejecución total del presupuesto de gastos.

Los recursos del CREE tuvieron dos asignaciones en el año 2015: La primera asignación se incorpora al presupuesto de la Institución con el Decreto 1513 de Septiembre de 2015, por un monto de \$1.734.357.706; y la segunda asignación se incorpora con el Decreto 2102 de Diciembre de 2015, por un valor de \$1.224.184.822.

La resolución 2138 de Diciembre 30 de 2015, constituye reservas presupuestales para la vigencia fiscal 2015, por un monto de \$1.594.431.146.



La resolución 2137 de Diciembre 30 de 2015, constituye las cuentas por pagar de la vigencia fiscal 2015, por un monto de \$168.830.897.

La resolución 2139 de Diciembre 30 de 2015, constituye los ajustes presupuestales de inversión y funcionamiento, de la vigencia fiscal 2015.

LUZ ADRIANA PALACIO BETANCUR
Vicerrectora Administrativa y Financiera

JHON FERNANDO ARISMENDY ESPINOSA
Profesional Universitario - Gestión Financiera