

# MARCO FISCAL DE MEDIANO PLAZO 2022 A 2031 INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA COLEGIO MAYOR DE ANTIQUIA

#### INTRODUCCIÓN

El Marco Fiscal de Mediano Plazo, establecido en el artículo 5 de la Ley 819 de 2003, es un instrumento de prospectiva a diez años para la toma de decisiones fiscales, que debe orientar la elaboración de los presupuestos anuales. Es una herramienta de planeación financiera, a partir de la cual se determinan los techos presupuestales de ingresos y gastos.

El Marco Fiscal que se presenta, corresponde a las prospectivas financieras de la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia para las vigencias comprendidas desde el año 2022 hasta el año 2031.

Siendo el Marco Fiscal una proyección financiera a 10 años, es necesario iniciar con el detalle del presupuesto de ingresos y gastos de la vigencia fiscal 2020 y la ejecución presupuestal de ingresos y gastos a agosto 31 del año en curso, con la finalidad de contextualizar frente a la dinámica financiera de la Institución.

El plan financiero 2022- 2031, se construye conforme a la Misión y Visión de la Institución, se diseña con la ruta que marca el Proyecto Educativo Institucional – PEI y el Plan de Desarrollo Institucional 2020-2024 "CON EDUCACIÓN SUPERIOR DE CALIDAD Y PERTINENCIA, APORTAMOS AL FUTURO DE LA REGIÓN Y EL PAÍS" y se sustenta en las proyecciones de las fuentes básicas de ingresos de la Institución, con sus respectivos gastos de funcionamiento e inversión.















#### **CONTENIDO**

1.	PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS VIGENCIA FISCAL 2020	3
1.1. 1.2.	INGRESOS VIGENCIA FISCAL 2020GASTOS VIGENCIA FISCAL 2020	3 7
2. EJ	ECUCIÓN PRESUPUESTAL DE INGRESOS Y GASTOS A AGOSTO 31 DE 2	2021 10
3. PL	AN FINANCIERO	12
3.1	INGRESOS	17
3. 3. 3. 3. 3. 3. 3.	1.1. TRANSFERENCIAS NACIONALES: 1.2. RENTAS PROPIAS 1.2.1 VENTA DE SERVICIOS OPERACIONALES 1.2.2 OTRAS VENTAS Y SERVICIOS 1.2.3 RENTAS CONTRACTUALES 1.3. RECURSOS DE CAPITAL 1.4. TRANSFERENCIAS MUNICIPALES 1.5. CONVENIOS CELEBRADOS CON DIVERSAS ENTIDADES  GASTOS  2.1 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO 2.2 GASTOS DE INVERSIÓN	20 25 28 30 32
3.3	PROYECCIÓN FINANCIERA DE INGRESOS Y GASTOS PARA LAS VIGEN 2021 A 2030	
4. SU	PERÁVIT PRIMARIO	40
5. PA	SIVOS EXIGIBLES Y PASIVOS CONTINGENTES	41
5.1 5.2 5.3 5.4	DEUDA PÚBLICA DEUDA PENSIONAL CESANTÍAS RETROACTIVAS PASIVOS CONTINGENTES POR SENTENCIAS Y CONCILIACIONES	41 41















#### 1. PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS VIGENCIA FISCAL 2020

#### 1.1. **INGRESOS VIGENCIA FISCAL 2020**

#### PRESUPUESTO INICIAL DE RENTAS VIGENCIA FISCAL 2020 (cifras en pesos)

El Concejo Municipal aprobó el Presupuesto inicial de ingresos en la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia para la vigencia 2020, por un total de \$ 43.454.575.293, de los cuales \$5.072.254.774 correspondieron a transferencias nacionales, \$ 16.308.018.008 a transferencias municipales, \$9.713.000.000 a rentas propias, \$240.000.000 a recursos de capital y \$12.121.302.511 de convenios y contratos celebrados con diversas entidades.

A continuación, se expone el presupuesto inicial de ingresos:

	CONCEPTO	PRESUPUESTO INICIAL
1	INGRESOS	43,454,575,293
11	INGRESOS CORRIENTES	31,093,272,782
112	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	31,093,272,782
11217	TRANSFERENCIAS	21,380,272,782
	NACIÓN	5,072,254,774
112170011	FUNCIONAMIENTO	5,072,254,774
	MUNICIPIO MEDELLÍN - INVERSIÓN	16,308,018,008
112170022	MEJORAMIENTO DE LA CALIDAD	3,550,348,000
112170023	AMPLIACIÓN Y SOSTENIMIENTO DE COBERTURA	4,595,504,858
112170024	PRESUPUESTO PARTICIPATIVO	8,162,165,150
11220	RENTAS PROPIAS	9,713,000,000
1122001	VENTA DE SERVICIOS OPERACIONALES	6,171,000,000
1122002	OTRAS VENTAS Y SERVICIOS	2,170,000,000
1122003	RENTAS CONTRACTUALES	72,000,000
1122000106	UTILIDADES POR CONVENIO	1,300,000,000
13	RECURSOS DE CAPITAL	240,000,000
137	INGRESOS FINANCIEROS	240,000,000
1371014	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	240,000,000
14	CONVENIOS VIGENCIA ACTUAL	12,121,302,511













# 2. MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO INICIAL DE RENTAS VIGENCIA FISCAL 2020 (cifras en pesos)

Durante la vigencia 2020 se presentaron en el presupuesto de rentas, adiciones que modificaron el presupuesto inicial de rentas como se detalla a continuación:

	CONCEPTO	PRESUPUESTO INICIAL	ADICIONES	PRESUPUESTO DEFINITIVO
1	INGRESOS	43,454,575,293	183,446,041,118	226,900,616,411
11	INGRESOS CORRIENTES	31,093,272,782	9,179,895,349	40,273,168,131
112	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	31,093,272,782	9,179,895,349	40,273,168,131
11217	TRANSFERENCIAS	21,380,272,782	9,179,895,349	30,560,168,131
	NACIÓN	5,072,254,774	4,372,134,379	9,444,389,153
112170011	FUNCIONAMIENTO	5,072,254,774	931,622,318	6,003,877,092
112170021	INVERSION	0	3,440,512,061	3,440,512,061
	MUNICIPIO MEDELLÍN - INVERSIÓN	16,308,018,008	4,807,760,970	21,115,778,978
112170022	MEJORAMIENTO DE LA CALIDAD	3,550,348,000	0	3,550,348,000
112170023	AMPLIACIÓN Y SOSTENIMIENTO DE COBERTURA	4,595,504,858	0	4,595,504,858
112170024	PRESUPUESTO PARTICIPATIVO	8,162,165,150	4,807,760,970	12,969,926,120
11220	RENTAS PROPIAS	9,713,000,000	0	9,713,000,000
1122001	VENTA DE SERVICIOS OPERACIONALES	6,171,000,000	0	6,171,000,000
1122002	OTRAS VENTAS Y SERVICIOS	2,170,000,000	0	2,170,000,000
1122003	RENTAS CONTRACTUALES	72,000,000	0	72,000,000
1122000106	UTILIDADES POR CONVENIO	1,300,000,000	0	1,300,000,000
13	RECURSOS DE CAPITAL	240,000,000	57,001,310,356	57,241,310,356
137	INGRESOS FINANCIEROS	240,000,000	0	240,000,000
1371014	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	240,000,000	0	240,000,000
138	RECURSOS DE BALANCE	0	57,001,310,356	57,001,310,356
13809	NACIÓN - FUNCIONAMIENTO	0	2,998,957,682	2,998,957,682
13811	CONVENIOS VIGENCIAS ANTERIORES	0	39,561,971,954	39,561,971,954
13814	INVERSION	0	4,425,989,536	4,425,989,536
13815	EXCEDENTES FINANCIEROS	0	10,014,391,184	10,014,391,184
14	CONVENIOS VIGENCIA ACTUAL	12,121,302,511	115,630,848,602	127,752,151,113
153	RESERVAS PRESUPUESTALES	0	1,633,986,811	1,633,986,811

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















La adición de recursos por transferencias nacionales para funcionamiento por un monto de \$931.622.318 y para inversión por valor de \$3.440.512.061, con destinación al desarrollo del Plan de Fomento a Calidad aprobado por Ministerio de Educación Nacional y pago de pasivos.

La adición de recursos por transferencias municipales por un valor de \$4.807.760.970, incorporados en presupuesto participativo.

Los recursos de balance por un monto de \$57.001.310.356, corresponden a recursos de balance del agregado de funcionamiento por \$46.986.919.172 de los cuales \$2.998.957.682 corresponden a recursos de transferencias nacionales de la vigencia 2019 no ejecutados y \$39.561.971.954 de recursos pendiente de ejecutar de convenios y contratos celebrados en vigencias anteriores, además, recursos de balance del agregado de inversión por \$4.425.989.536 y a excedentes financieros por un monto de \$10.014.391.184.Las adiciones por valores de convenios y contratos celebrados con diversas entidades, asciende a la suma de \$115.630.848.602 en el agregado de funcionamiento, comprende las incorporaciones de nuevos convenios o contratos; y otrosí de adiciones en recursos de convenios o contratos que venían en ejecución.

Las reservas presupuestales de la vigencia 2019, se incorporaron al presupuesto de la vigencia 2020 por un monto de \$1.633.986.811, al agregado de inversión.

#### PRESUPUESTO DEFINITIVO DE RENTAS VIGENCIA FISCAL 2020 (cifras en pesos)

El presupuesto definitivo de rentas a diciembre 31 de 2020 fue por un monto de \$226.900.616.411.

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

FUENTE DE RECURSOS	PRESUPUESTO DEFINITIVO	%
TOLITTE DE MESONSOS	TRESOT SESTO BETTAIN	PART
NACIÓN	12,443,346,835	5%
MUNICIPIO	25,541,768,514	11%
RENTAS PROPIAS	21,601,377,995	10%
CONVENIOS	167,314,123,067	74%
TOTAL	226,900,616,411	100%















	CONCEPTO	PRESUPUESTO DEFINITIVO	% PART.
1	INGRESOS	226,900,616,411	100%
11	INGRESOS CORRIENTES	40,273,168,131	17.75%
112	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	40,273,168,131	18.00%
11217	TRANSFERENCIAS	30,560,168,131	13.47%
	NACIÓN	9,444,389,153	4.16%
112170011	FUNCIONAMIENTO	6,003,877,092	2.65%
112170021	INVERSION	3,440,512,061	1.52%
	MUNICIPIO MEDELLÍN - INVERSIÓN	21,115,778,978	9.31%
112170022	MEJORAMIENTO DE LA CALIDAD	3,550,348,000	1.56%
112170023	AMPLIACIÓN Y SOSTENIMIENTO DE COBERTURA	4,595,504,858	2.03%
112170024	PRESUPUESTO PARTICIPATIVO	12,969,926,120	5.72%
11220	RENTAS PROPIAS	9,713,000,000	4.28%
1122001	VENTA DE SERVICIOS OPERACIONALES	6,171,000,000	2.72%
1122002	OTRAS VENTAS Y SERVICIOS	2,170,000,000	0.96%
1122003	RENTAS CONTRACTUALES	72,000,000	0.03%
1122000106	UTILIDADES POR CONVENIO	1,300,000,000	0.57%
13	RECURSOS DE CAPITAL	57,241,310,356	25.23%
137	INGRESOS FINANCIEROS	240,000,000	0.11%
1371014	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	240,000,000	0.11%
138	RECURSOS DE BALANCE	57,001,310,356	25.12%
13809	NACIÓN - FUNCIONAMIENTO	2,998,957,682	1.32%
13811	CONVENIOS VIGENCIAS ANTERIORES	39,561,971,954	17.44%
13814	INVERSION	4,425,989,536	1.95%
13815	EXCEDENTES FINANCIEROS	10,014,391,184	4.41%
14	CONVENIOS VIGENCIA ACTUAL	127,752,151,113	56.30%
153	RESERVAS PRESUPUESTALES	1,633,986,811	0.72%

### EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE RENTAS VIGENCIA FISCAL 2020 (cifras en pesos)

A diciembre 31 de 2020 el presupuesto definitivo de rentas ascendió a la suma de \$226.900.616.411 y se registró una ejecución total por \$222.725.739.394, equivalente al 98% del presupuesto total.















Además del recaudo en un 100% de las transferencias nacionales y municipales, el alto indicador en la ejecución de los ingresos, es resultado de la sobre ejecución en el presupuesto de ingresos se refleja en la devolución de IVA que hace parte de las rentas propias de la Institución, específicamente en otras ventas y servicios, este concepto tuvo un recaudo por \$5.023.338.959 y había sido presupuestado por \$2.170.000.000. Es de anotar, que el comportamiento de este concepto está sujeto al objeto de los convenios y contratos celebrados con diversas entidades.

	CONCEPTO	PRESUPUESTO INICIAL	ADICIONES PRESUPUESTO DEFINITIVO		TOTAL RECAUDADO	% EJEC
1	INGRESOS	43,454,575,293	183,446,041,118	226,900,616,411	222,725,739,394	98%
11	INGRESOS CORRIENTES	31,093,272,782	9,179,895,349	40,273,168,131	43,766,146,116	109%
112	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	31,093,272,782	9,179,895,349	40,273,168,131	43,766,146,116	109%
11217	TRANSFERENCIAS	21,380,272,782	9,179,895,349	30,560,168,131	30,560,168,131	100%
	NACIÓN	5,072,254,774	4,372,134,379	9,444,389,153	9,444,389,153	100%
112170011	FUNCIONAMIENTO	5,072,254,774	931,622,318	6,003,877,092	6,003,877,092	100%
112170021	INVERSION	0	3,440,512,061	3,440,512,061	3,440,512,061	100%
	MUNICIPIO MEDELLÍN - INVERSIÓN	16,308,018,008	4,807,760,970	21,115,778,978	21,115,778,978	100%
112170022	MEJORAMIENTO DE LA CALIDAD	3,550,348,000	0	3,550,348,000	3,550,348,000	100%
112170023	AMPLIACIÓN Y SOSTENIMIENTO DE CO	4,595,504,858	0	4,595,504,858	4,595,504,858	100%
112170024	PRESUPUESTO PARTICIPATIVO	8,162,165,150	4,807,760,970	12,969,926,120	12,969,926,120	100%
11220	RENTAS PROPIAS	9,713,000,000	0	9,713,000,000	13,205,977,985	136%
1122001	VENTA DE SERVICIOS OPERACIONALES	6,171,000,000	0	6,171,000,000	6,388,113,675	104%
1122002	OTRAS VENTAS Y SERVICIOS	2,170,000,000	0	2,170,000,000	5,023,338,959	231%
1122003	RENTAS CONTRACTUALES	72,000,000	0	72,000,000	15,171,241	21%
1122000106	UTILIDADES POR CONVENIO	1,300,000,000	0	1,300,000,000	1,779,354,110	137%
13	RECURSOS DE CAPITAL	240,000,000	57,001,310,356	57,241,310,356	52,620,965,639	92%
137	INGRESOS FINANCIEROS	240,000,000	0	240,000,000	905,220,365	377%
1371014	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	240,000,000	0	240,000,000	905,220,365	377%
138	RECURSOS DE BALANCE	0	57,001,310,356	57,001,310,356	51,715,745,274	91%
13809	NACIÓN - FUNCIONAMIENTO	0	2,998,957,682	2,998,957,682	2,998,957,682	100%
13811	CONVENIOS VIGENCIAS ANTERIORES	0	39,561,971,954	39,561,971,954	34,276,406,872	87%
13814	INVERSION	0	4,425,989,536	4,425,989,536	4,425,989,536	100%
13815	<b>EXCEDENTES FINANCIEROS</b>	0	10,014,391,184	10,014,391,184	10,014,391,184	100%
14	CONVENIOS VIGENCIA ACTUAL	12,121,302,511	115,630,848,602	127,752,151,113	124,704,640,828	98%
153	RESERVAS PRESUPUESTALES	0	1,633,986,811	1,633,986,811	1,633,986,811	100%

#### 1.2. GASTOS VIGENCIA FISCAL 2020

PRESUPUESTO INICIAL DE GASTOS VIGENCIA FISCAL 2020 (cifras en pesos)















El presupuesto inicial de gastos de la vigencia 2020 de la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia, fue por \$43.454.575.293, de los cuales \$26.906.557.285 corresponden a los gastos de funcionamiento (\$14.785.392.135 presupuesto institucional y \$12.121.165.150 de convenios) y \$16.548.018.008 a los gastos de inversión.

	CONCEPTO	APROPIACION INICIAL
2	GASTOS	43,454,575,293
21	FUNCIONAMIENTO	26,906,557,285
2110	GASTOS DE PERSONAL	9,891,523,731
2120	GASTOS GENERALES	3,613,830,438
2130	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1,279,900,605
24	CONVENIOS - VIGENCIA ACTUAL	12,121,302,511
23	INVERSIÓN	16,548,018,008
230505	RP -AMPLIACIÓN Y SOSTENIMIENTO DE COBERTURA	240,000,000
231005	MEJORAMIENTO DE LA CALIDAD	3,550,348,000
23101001 23101005	AMPLIACIÓN Y SOSTENIMIENTO DE COBERTURA	4,595,504,858
231015	PRESUPUESTO PARTICIPATIVO	8,162,165,150

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 - FUNCIONAMIENTO	VALOR
FUNCIONAMIENTO	26.906.557.285

GASTOS - INVERSIÓN	VALOR
INVERSIÓN	16.548.018.008

FUENTES DE	% PART	
5.072.254.774	18%	
9.713.000.000	RENTAS PROPIAS	36%
12.121.302.511	CONVENIOS	46%

FUENTES DE	% PART	
16.308.018.008 MUNICIPIO		99%
240.000.000 RENTAS PROPIAS		1%

# MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO INICIAL DE GASTOS VIGENCIA FISCAL 2020 (cifras en pesos)

Durante la vigencia 2020 se presentaron en el presupuesto de gastos adiciones, créditos y contra-créditos que se detallan a continuación, arrojando un presupuesto definitivo de \$226.900.616.411:



















	CONCEPTO	APROPIACION	ADICIONES	CRÉDITOS	CONTRA	PRESUPUESTO
2	GASTOS	INICIAL 43,454,575,293	183,446,041,118	18,871,860,355	CRÉDITOS 18,871,860,355	DEFINITIVO 226,900,616,411
21	FUNCIONAMIENTO	26,906,557,285	159,123,400,556	17,686,051,408		186,029,957,841
2110	GASTOS DE PERSONAL	9,891,523,731	3,893,434,024	1,293,604,923	1,601,822,574	13,476,740,104
2120	GASTOS GENERALES	3,613,830,438	29,926,104	139,355,593	227,677,595	3,555,434,540
2130	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1,279,900,605	7,219,872	403,759,525	7,219,872	1,683,660,130
24	CONVENIOS - VIGENCIA ACTUAL	12,121,302,511	115,630,848,602	3,701,901,010	3,701,901,010	127,752,151,113
25	RECURSOS DE BALANCE - CONVENIOS VIGENCIAS ANTERIORES	0	39,561,971,954	12,147,430,357	12,147,430,357	39,561,971,954
23	INVERSIÓN	16,548,018,008	24,322,640,562	1,185,808,947	1,185,808,947	40,870,658,570
230505	RP -AMPLIACIÓN Y SOSTENIMIENTO DE COBERTURA	240,000,000	0	0	0	240,000,000
231005	MEJORAMIENTO DE LA CALIDAD	3,550,348,000	6,982,296,055	14,235,000	14,235,000	10,532,644,055
	AMPLIACIÓN Y SOSTENIMIENTO DE COBERTURA	4,595,504,858	3,032,095,129	515,156,958	515,156,958	7,627,599,987
231015	PRESUPUESTO PARTICIPATIVO	8,162,165,150	4,807,760,970	80,000,000	80,000,000	12,969,926,120
23101010	PLAN DE FOMENTO A LA CALIDAD	0	1,872,187,635	0	0	1,872,187,635
232002	SANEAMIENTO DE PASIVOS	0	1,568,324,426	0	0	1,568,324,426
2325	RECURSOS DE BALANCE - INVERSIÓN	0	4,425,989,536	576,416,989	576,416,989	4,425,989,536
2330	RESERVAS PRESUPUESTALES	0	1,633,986,811	0	0	1,633,986,811

#### PRESUPUESTO DEFINITIVO DE GASTOS VIGENCIA FISCAL 2020 (cifras en pesos)

A continuación, se expone el presupuesto definitivo de gastos a diciembre 31 de 2020, con un total anual de \$226.900.616.411 y su respectivo porcentaje de participación:

	CONCEPTO	PRESUPUESTO DEFINITIVO	% PART.	
2	GASTOS	226,900,616,411	100%	
21	FUNCIONAMIENTO	186,029,957,841	81.99%	
2110	GASTOS DE PERSONAL	13,476,740,104	5.94%	
2120	GASTOS GENERALES	3,555,434,540	1.57%	
2130	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1,683,660,130	0.74%	
24	CONVENIOS - VIGENCIA ACTUAL	127,752,151,113	56.30%	
25	RECURSOS DE BALANCE - CONVENIOS VIGENCIAS ANTERIORES	39,561,971,954	17.44%	
23	INVERSIÓN	40,870,658,570	18.01%	
230505	RP -AMPLIACIÓN Y SOSTENIMIENTO DE COBERTURA	240,000,000	0.11%	
231005	MEJORAMIENTO DE LA CALIDAD	10,532,644,055	4.64%	
23101001 23101005	AMPLIACIÓN Y SOSTENIMIENTO DE COBERTURA	7,627,599,987	3.36%	
231015	PRESUPUESTO PARTICIPATIVO	12,969,926,120	5.72%	
23101010	PLAN DE FOMENTO A LA CALIDAD	1,872,187,635	0.83%	
232002	SANEAMIENTO DE PASIVOS	1,568,324,426	0.69%	
2325	RECURSOS DE BALANCE - INVERSIÓN	4,425,989,536	1.95%	
2330	RESERVAS PRESUPUESTALES	1,633,986,811	0.72%	













### EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE GASTOS VIGENCIA FISCAL 2020 (cifras en pesos)

A continuación, se presenta la ejecución presupuestal de gastos a diciembre 31 de 2020 con un 70%, para un total ejecutado de \$158.715.416.817, teniendo en cuenta como ejecución presupuestal los saldos de registros presupuestales, las cuentas por pagar y los pagos:

					EJECUCIÓI	N PRESUPUESTAI		
	CONCEPTO	PRESUPUESTO DEFINITIVO	PRESUPUESTO DISPONIBLE	SALDOS RP	CUENTAS POR PAGAR	PAGOS	TOTAL EJECUCIÓN	% EJEC
2	GASTOS	226,900,616,411	68,185,199,594	104,423,227	1,759,232,134	156,851,761,456	158,715,416,817	70%
21	FUNCIONAMIENTO	186,029,957,841	54,099,207,947	0	840,612,145	131,090,137,749	131,930,749,894	71%
2110	GASTOS DE PERSONAL	13,476,740,104	2,239,139,208	0	2,149,200	11,235,451,696	11,237,600,896	83%
2120	GASTOS GENERALES	3,555,434,540	1,020,516,980	0	137,604,829	2,397,312,731	2,534,917,560	71%
2130	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1,683,660,130	766,803,196	0	596,457,787	320,399,147	916,856,934	54%
2140	AJUSTES PRESUPUESTALES - FUNCIONAMIENTO	0	0	0	0	0	0	0%
24	CONVENIOS - VIGENCIA ACTUAL	127,752,151,113	32,340,406,838	0	88,936,049	95,322,808,226	95,411,744,275	75%
1 25	RECURSOS DE BALANCE - CONVENIOS VIGENCIAS ANTERIORES	39,561,971,954	17,732,341,725	0	15,464,280	21,814,165,949	21,829,630,229	55%
23	INVERSIÓN	40,870,658,570	14,085,991,647	104,423,227	918,619,989	25,761,623,707	26,784,666,923	66%
230505	RP -AMPLIACIÓN Y SOSTENIMIENTO DE COBERTURA	240,000,000	90,727,774	0	0	149,272,226	149,272,226	62%
231005	MEJORAMIENTO DE LA CALIDAD	10,532,644,055	3,100,184,526	0	263,900,166	7,168,559,363	7,432,459,529	71%
23101001 23101005	AMPLIACIÓN Y SOSTENIMIENTO DE COBERTURA	7,627,599,987	3,414,371,062	92,017,953	566,796,361	3,554,414,611	4,213,228,925	55%
231015	PRESUPUESTO PARTICIPATIVO	12,969,926,120	3,378,027,428	0	0	9,591,898,692	9,591,898,692	74%
23101010	PLAN DE FOMENTO A LA CALIDAD	1,872,187,635	1,872,187,635	0	0	0	0	0%
232002	SANEAMIENTO DE PASIVOS	1,568,324,426	7,555	0	0	1,568,316,871	1,568,316,871	100%
2325	RECURSOS DE BALANCE - INVERSIÓN	4,425,989,536	2,230,485,606	12,405,274	87,923,462	2,095,175,194	2,195,503,930	50%
2330	RESERVAS PRESUPUESTALES	1,633,986,811	61	0	0	1,633,986,750	1,633,986,750	100%

#### 2. EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE INGRESOS Y GASTOS A AGOSTO 31 DE 2021

El Concejo Municipal aprobó el presupuesto inicial de ingresos en la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia para la vigencia fiscal 2021, por un total de \$26.796.795.466, de los cuales \$5.427.312.608 correspondieron a transferencias nacionales, \$8.245.852.858 a transferencias municipales, \$12.803.000.000 a rentas propias, Y \$320.000.000 a recursos de capital.

A agosto 31 de 2021, el presupuesto definitivo de rentas ascendió a la suma de \$280.724.581.563, con un recaudo total de \$186.917.647.413, equivalente al 67% de ejecución.















#### PRESUPUESTO DE RENTAS A AGOSTO 31 DE 2021 (cifras en pesos)

	СОМСЕРТО	PRESUPUESTO INICIAL	ADICIONES	PRESUPUESTO DEFINITIVO	TOTAL RECAUDADO	POR RECAUDAR	% EJEC
1	INGRESOS	26,796,165,466	253,928,416,097	280,724,581,563	186,917,647,413	93,806,934,150	67%
11	INGRESOS CORRIENTES	26,796,165,466	253,928,416,097	280,724,581,563	186,917,647,413	93,806,934,150	67%
112	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	26,476,165,466	18,118,969,215	44,595,134,681	39,368,186,787	5,226,947,894	88%
11217	TRANSFERENCIAS	13,673,165,466	18,118,969,215	31,792,134,681	27,184,639,893	4,607,494,788	86%
	NACIÓN	5,427,312,608	941,479,584	6,368,792,192	4,544,844,089	1,823,948,103	71%
112170011	FUNCIONAMIENTO	5,427,312,608	941,479,584	6,368,792,192	4,544,844,089	1,823,948,103	71%
1102	MUNICIPIO MEDELLÍN - INVERSIÓN	8,245,852,858	17,177,489,631	25,423,342,489	22,639,795,804	2,783,546,685	89%
110206	MUNICIPIO MEDELLÍN - TRANSFERENCIAS	8,245,852,858	0	8,245,852,858	7,412,306,173	833,546,685	90%
110206	PRESUPUESTO PARTICIPATIVO		17,177,489,631	17,177,489,631	15,227,489,631	1,950,000,000	89%
11220	RENTAS PROPIAS	12,803,000,000	0	12,803,000,000	12,183,546,894	619,453,106	95%
1122001	VENTA DE SERVICIOS OPERACIONALES	9,924,000,000	0	9,924,000,000	10,492,651,273	-568,651,273	106%
1122002	OTRAS VENTAS Y SERVICIOS	2,787,000,000	0	2,787,000,000	1,672,612,217	1,114,387,783	60%
1122003	RENTAS CONTRACTUALES	92,000,000	0	92,000,000	18,283,404	73,716,596	20%
13	RECURSOS DE CAPITAL	320,000,000	74,368,885,370	74,688,885,370	66,694,147,379	7,994,737,991	89%
137	INGRESOS FINANCIEROS	320,000,000	0	320,000,000	305,411,108	14,588,892	95%
1371014	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	320,000,000	0	320,000,000	305,411,108	14,588,892	95%
138	RECURSOS DE BALANCE	0	74,264,462,143	74,264,462,143	66,284,313,044	7,980,149,099	89%
13809	NACIÓN - FUNCIONAMIENTO	0	2,166,437,611	2,166,437,611	2,166,437,611	0	100%
13811	CONVENIOS VIGENCIAS ANTERIORES	0	48,772,232,157	48,772,232,157	40,792,083,058	7,980,149,099	84%
13814	INVERSION	0	9,639,933,267	9,639,933,267	9,639,933,267	0	100%
13815	EXCEDENTES FINANCIEROS	0	13,685,859,108	13,685,859,108	13,685,859,108	0	0%
14	CONVENIOS VIGENCIA ACTUAL		161,440,561,512	161,440,561,512	80,855,313,247	80,585,248,265	50%
153	RESERVAS PRESUPUESTALES	0	104,423,227	104,423,227	104,423,227	0	100%

### PRESUPUESTO DE GASTOS A AGOSTO 31 DE 2021 (cifras en pesos)

La ejecución presupuestal de gastos a agosto 31 de 2021 es del 69%, clasificados en gastos de funcionamiento con una ejecución del 70% y en inversión con el 64%.

Es de anotar que la Institución no maneja servicio a la deuda. Conozca

















						EJECUCIÓN I	PRESUPUESTAL		
	CONCEPTO	APROPIACION INICIAL	PRESUPUESTO DEFINITIVO	TOTAL CDP	SALDOS RP	CUENTAS POR PAGAR	PAGOS	TOTAL EJECUCIÓN	% EJEC
2	GASTOS	26,796,165,466	280,724,581,563	192,511,230,229	83,065,181,115	2,909,766,934	106,536,282,180	192,511,230,229	69%
21	FUNCIONAMIENTO	18,230,312,608	231,551,023,472	160,973,840,852	66,908,730,046	2,888,444,224	91,176,666,582	160,973,840,852	70%
2110	GASTOS DE PERSONAL	8,559,568,669	11,819,938,933	10,976,019,468	4,650,685,798	5,357,163	6,319,976,507	10,976,019,468	93%
2120	GASTOS GENERALES	9,021,033,541	8,883,580,472	7,395,331,139	2,446,299,091	16,269,996	4,932,762,052	7,395,331,139	83%
2130	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	649,710,398	634,710,398	131,005,871	37,342,575		93,663,296	131,005,871	21%
24	CONVENIOS - VIGENCIA ACTUAL	0	161,440,561,512	112,920,201,695	56,207,538,453	2,841,226,129	53,871,437,113	112,920,201,695	70%
25	RECURSOS DE BALANCE - CONVENIOS VIGENCIAS ANTERIORES	0	48,772,232,157	29,551,282,679	3,566,864,129	25,590,936	25,958,827,614	29,551,282,679	61%
23	INVERSIÓN	8,565,852,858	49,173,558,091	31,537,389,377	16,156,451,069	21,322,710	15,359,615,598	31,537,389,377	64%
230505	FORTALECIMIENTO DE LA CALIDAD Y LA PERTINENCIA DE LA EDUCACIÓN POSTSECUNDARIA COLEGIO MAYOR	320,000,000	320,000,000	169,117,218	42,788,433		126,328,785	169,117,218	53%
233202	MEJORAMIENTO DE LA OFERTA, ACCESO Y PERMANENCIA EN EDUCACIÓN POSTSECUNDARIA COLEGIO MAYOR	4,428,999,125	4,428,999,125	3,476,022,073	1,244,878,100	4,672,854	2,226,471,119	3,476,022,073	78%
233202	FORTALECIMIENTO DE LA CALIDAD Y LA PERTINENCIA DE LA EDUCACIÓN POSTSECUNDARIA COLEGIO MAYOR	1,900,596,742	1,900,596,742	1,268,205,808	365,732,828		902,472,980	1,268,205,808	67%
233202	FORTALECIMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA TECNOLÓGICA COLEGIO MAYOR	1,000,000,000	1,000,000,000	936,712,663	274,594,967		662,117,696	936,712,663	94%
233202	FORTALECIMIENTO DE LA INVESTIGACIÓN, INNOVACIÓN Y EMPRENDIMIENTO COLEGIO MAYOR	560,000,000	560,000,000	527,605,227	159,452,545		368,152,682	527,605,227	94%
233202	FORTALECIMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA COLEGIO MAYOR	276,199,240	276,199,240	206,458,960	205,779,470		679,490	206,458,960	75%
233202	MEJORAMIENTO DE LA ARTICULACIÓN DE LA EDUCACIÓN SUPERIOR CON LA MEDIA TÉCNICA Y ETDH COLEGIO	80,057,751	80,057,751	0				0	0%
231015	PRESUPUESTO PARTICIPATIVO		17,177,489,631	13,805,903,131	4,110,407,913	15,737,350	9,679,757,868	13,805,903,131	80%
2325	RECURSOS DE BALANCE - INVERSIÓN	0	9,639,933,267	6,461,221,625	5,849,164,355		612,057,270	6,461,221,625	67%
2330	RESERVAS PRESUPUESTALES	0	104,423,227	104,423,227	1		104,423,226	104,423,227	100%
2323	EXCEDENTES FINANCIEROS		13,685,859,108	4,581,719,445	3,903,652,457	912,506	677,154,482	4,581,719,445	33%

#### 3. PLAN FINANCIERO

Es un instrumento de planificación y gestión financiera de la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia, que tiene como base las operaciones efectivas cuyo efecto cambiario, monetario y fiscal sea de tal magnitud que amerite incluirlas en el plan. Tomando en consideración las previsiones de ingresos, gastos, déficit y su financiación, compatibles con el Programa Anual de Caja y las Políticas Cambiaria y Monetaria.

La composición de ingresos y gastos que soporta el plan financiero de la Institución toma como referencia supuestos macroeconómicos en cuanto a inflación de fin de periodo para el año 2022, con el siguiente detalle:

















INFLACIÓN FIN DE PERIODO								
2017 2018 2019 2020 2021								
4,1% 3,2% 3,8% 3,2% 3,8%								

#### Las proyecciones del IPC, se soportan en:

Información publicada por el Banco de la República en su página web, Presentación Informe de Política Monetaria julio 2021.

### Proyecciones macroeconómicas de analistas locales y extranjerosa/b/

	Unidades	jul-21	dic-21	jul-22	dic-22	jul-23
IPC total	Variación mensual (media)	0,04	n.a.	n.a.	n. a.	n. a.
IPC sin alimentos	Variación mensual (media)	0,14	n. a.	n. a.	n.a.	n. a.
IPC total	Variación anual (media), fin de período	3.67 <sup>c</sup> /	3,73	3,18	3,27	3,14
IPC sin alimentos	Variación anual (media), fin de período	2.68¢/	2,97	3,07	3,06	2,96
Tasa de cambio nominal	Pesos por dólar, fin de período	3.780	3.650	3.650	3.600	3.516
Tasa de política	Porcentaje, fin de período	1,75	2,00	2,75	3,25	3,75

	Unidades	II- 2021	III- 2021	IV-2021	2021	- 2022	II- 2022	III- 2022	IV-2022	2022	- 2023	II- 2023
PIB	Variación anual, serie original	14,6	6,4	3,5	6,5	3,1	4,0	3,6	3,5	3,6	3,4	n. d.
Desempleo	Trece ciudades, promedio del trimestre	16,1	15,2	14,4	n. d.	14,2	13,8	13,3	12,5	n. d.	12,8	n. d.
IBR (90 días)	Tasa efectiva anual, fin de período	n. a.	1,8	2,1	n. d.	2,5	2,8	3,0	3,3	n. d.	3,5	3,5
DTF	Tasa efectiva anual, fin de período	n. a.	1,9	2,2	n. d.	2,4	2,8	3,1	3,3	n. d.	3,5	3,6
Deficit fiscal (GNC) <sup>d/</sup>	Proporción del PIB	n. d.	n. d.	n. d.	8,6	n. d.	n. d.	n. d.	n. d.	7,0	n. d.	n. d.
Deficit en cuenta corriente <sup>d/</sup>	Proporción del PIB	n. d.	n. d.	n. d.	4,0	n. d.	n. d.	n. d.	n. d.	3,8	n. d.	n. d.















n. a.: no aplica dado que el dato va es observado.

al A partir de Informe de Política Monetaria de julio de 2020 se suspendió la realización del sondeo a analistas macroeconómicos locales y extranjeros y se presentan los datos correspondientes a los resultados de la Encuesta Mensual de Analistas Económicos (EME) del Banco de la República.

b/ Corresponde a la mediana de las respuestas de la Encuesta mensual de expectativas de analistas econômicos del Banco de la República, excepto para los valores del IPC e IPC sin alimentos, que corresponden al promedio.
c/ Datos calculados con base en los resultados de la Encuesta mensual de analistas econômicos del Banco de la República.

d/ Los valores positivos representan déficit y los negativos superávit. Fuente: Banco de la República (Encuesta Mensual de Expectativas de Analistas Económicos, aplicada en julio de 2021).



Supuestos	2020	2021
Inflación doméstica fin de periodo, IPC, %	3,1	3,0
Devaluación promedio periodo, %	2,6	1,6
Tasa de cambio promedio periodo, \$	3.367	3.422
PIB real (variación %)	3,7	4,2
PIB nominal (miles de millones de \$)	1.106.606	1.188.132
PIB nominal (variación %)	6,2	7,4
Importaciones (millones US\$)	53.423	56.073
Crecimiento importaciones totales, % Fuente: Ministerio de Hacienda y Crédito Público -Viceministerio Técni	4,3	5,0

Información recopilada y calculada por el Departamento Técnico y de Información Económica del Banco de la República. Boletín de Indicadores Económicos (BIE)

		Medidas	de inflación		Tasa de cambio y devaluación			
Período	Meta de inflación 1/	Inflación al consumido r (IPC)	Inflación básica (IPC sin alimentos)4/	Inflación del productor (IPP) 3/	TRM 5/	Devaluación nominal 5/	Devaluació real 2/	
2019	3,00	3,80	3,45	4,66	3.277,14	0,84	0,64	
2020	3,00	1,61	1,03	1,65	3.432,50	4,74	4,72	
		Informac	ión mensual		Info	ormación mer	nsual	
ago-20	3,00	1,88	1,37	1,59	3.760,38	9,72	7,83	
sep-20	3,00	1,97	1,57	1,20	3.878,94	12,04	9,37	
oct-20	3,00	1,75	1,42	1,51	3.858,56	13,82	10,48	
nov-20	3,00	1,49	1,02	1,64	3.611,44	2,53	8,43	
dic-20	3,00	1,61	1,03	1,65	3.432,50	4,74	4,72	
ene-21	3,00	1,60	0,89	3,28	3.559,46	4,34	7,18	
feb-21	3,00	1,56	0,93	5,14	3.624,39	2,39	7,17	
mar-21	3,00	1,51	1,06	6,42	3.736,91	-8,07	-1,37	
abr-21	3,00	1,95	1,56	8,48	3.712,89	-6,79	-0,21	
may-21	3,00	3,30	2,11	11,21	3.715,28	-0,10	5,32	
jun-21	3,00	3,63	2,70	11,72	3.756,67	-0,06	6,35	
jul-21	3,00	3,97	2,86	12,59	3.867,88	3,43	9,30	
ago-21	3,00	4,44	3,11	12,83	3.806,87	1,24	5,42	
						ormación sem	anal	
go-20-21					3.876,08	2,90		
go-27-21					3.870,57	0,62		
ep-03-21					3.780,85	3,48		
ep-10-21 ep-17-21					3.829,72 3.818.16	3,03 3.09		

<sup>1/</sup> A partir de 2003 se refiere al punto medio del rango meta













<sup>2/</sup> Obtenida o mo la variación porcentual anual del ITCR-IPP (NT), indice de tasa de cambio real. Utiliza las ponderaciones no tradicionales y el IPP Oferta Interna como deflactor. Índice base 2010=100

Iradicionaies y el IPP Oferta interna como denactor, malce base 2010=100
3/ A partir de finero de 2015 el DANE realizó cambios metodológicos tales como un nuevo periodo base, diciembre 2014 = 100 y
actualizaciones en la canasta de bienes y sus ponderadores.

"El DANE determinó que a partir de enero de 2021 el IPP será publicado como dato provisional, debido a que algunas fuentes de
información no alcanzan a reportar los precios del mes completo. Por lo tanto, los valores serán revisados y publicados el mes
siguiente cuando se tenga la totalidad de los precios como valores definitivos."

<sup>4/</sup> Inflación básica (IPC sin alimentos): Excluye alimentos perecederos y procesados. La canasta de alimentos se modificó en octubre de 2020 como parte de una actualización metodológica.

<sup>5/</sup> Para efectos de comparación los datos corresponden a la fecha calendario.

https://www.banrep.gov.co/es/estadisticas/precios-e-inflacion https://www.banrep.gov.co/es/estadisticas/tasas-de-cambio-y-sector-externo



El plan financiero 2022 – 2031, se construye conforme a la Misión y Visión de la Institución:

MISION: Somos una Institución de educación superior que forma profesionales autónomos, pluralistas y competentes, comprometida con la calidad académica, el fomento de la investigación y la apropiación social del conocimiento; que contribuye al desarrollo económico, social y ambiental de la región y el país.

VISIÓN: La Institución será reconocida en el año 2024 por la calidad académica, la pertinencia e innovación de sus programas y por fomentar procesos de generación, transformación y difusión del conocimiento, que contribuyan al desarrollo económico y social de la región y el país.

El plan financiero 2022 – 2031, se diseña con la ruta que marca el Proyecto Educativo Institucional – PEI, en la cual se plasman los fundamentos misionales, la concepción de formación integral, las orientaciones pedagógicas y curriculares centrales y la forma de organizarse, para responder a las demandas de la sociedad regional y nacional, en consonancia con los principios y fundamentos institucionales, así como en lo establecido en las distintas leyes y normas vigentes de la educación superior.

Los objetivos del proyecto educativo institucional son:

- Fortalecer su identidad para consolidar la conciencia clara de nación y nacionalidad, teniendo en cuenta la multiculturalidad y el respeto a la diversidad.
- Propiciar una formación con calidad, que permita la conexión con el saber universal y una formación específica que responda a las necesidades concretas del contexto.
- Participar en la formación democrática de una sociedad civil en un ambiente de paz y convivencia.
- Fomentar procesos de desarrollo sostenible que permitan la reconciliación entre el crecimiento económico, los recursos naturales y la sociedad.
- Fomentar la interdisciplinariedad, la investigación científica y la interacción con comunidades académicas del orden local, nacional e internacional, superando así las barreras tradicionales entre disciplinas y aportando al desarrollo institucional, local, nacional e internacional.
- Fomentar la conciencia de lo público como responsabilidad social, mediante la evaluación y renovación permanente de su proyecto educativo.















• **Promover los imperativos éticos** del conocimiento de sí mismo, la autodisciplina, la moderación, la equidad y la justicia.

De igual forma el plan financiero 2022- 2031 se estructura conforme al Plan de Desarrollo Municipal y al Plan de Desarrollo Institucional 2020-2024 "CON EDUCACIÓN SUPERIOR DE CALIDAD Y PERTINENCIA, APORTAMOS AL FUTURO DE LA REGIÓN Y EL PAÍS", el cual se conforma se conforma de 7 líneas siendo ellas:

#### LÍNEA 1: Transformación académica con calidad y pertinencia

Programa 1: Transformación curricular

Programa 2: Oferta académica pertinente

Programa 3: Uso intensivo de las TIC en el desarrollo de los procesos de enseñanza aprendizaje

Programa 4: Ingreso, Permanencia y Graduación de los estudiantes

Programa 5: Aseguramiento de la Calidad.

Programa 6: Ciencias Básicas Programa 7: Formación dual.

Programa 8: Centro de Recursos para el Aprendizaje y la Investigación

#### LÍNEA 2: FORMACIÓN INTEGRAL DE LOS DOCENTES

Programa 1: Formación docente

Programa 2: Planta docente

Programa 3: Diálogo generacional docente

#### LÍNEA 3: INVESTIGACIÓN, INNOVACIÓN Y EMPRENDIMIENTO

Programa 1: Desarrollo Científico y Tecnológico

Programa 2: Innovación, emprendimiento, transferencia tecnológica y de conocimiento

Programa 3: Formación en investigación

Programa 4: Sistema de investigación institucional

## LÍNEA 4: VISIBILIDAD NACIONAL E INTERNACIONAL, INTERCULTURALIDAD Y DIÁLOGO DE SABERES

Programa 1: Interculturalidad y diálogo de saberes.

Programa 2: Cooperación interinstitucional nacional e internacional.

#### LÍNEA 5: ENTORNO Y PARTICIPACIÓN EN EL CONTEXTO REGIONAL Y NACIONAL

Programa 1: Proyectos, Convenios y Contratos

Programa 2: Prácticas académicas, orientación laboral y empleo

Programa 3: Educación continua y formación para el trabajo y el desarrollo humano

Programa 4: Idiomas Colmayor

Programa 5: Unidades de servicio















#### LÍNEA 6: COLMAYOR UN ESPACIO PARA TU BIENESTAR

Programa 1: Tu Bienestar es nuestra meta Programa 2: Bienestar te conecta e integra

Programa 3: Mi U inclusiva y diversa Programa 4: Seguridad alimentaria

#### LINEA 7: DESARROLLO Y GESTION INTEGRAL, UN COMPROMISO INSTITUCIONAL

Programa 1: Modernización administrativa para la eficiencia de los procesos

Programa 2: Gestión de nuevos espacios institucionales y sostenibilidad de la infraestructura física institucional

Programa 3: Cultura de la planeación

Programa 4: Sistema de gestión integrado hacia la sostenibilidad.

Programa 5: Colmayor Sostenible y Resiliente

Programa 6: Infraestructura tecnológica e informática pertinente para el desarrollo institucional

Programa 7: Gestión Administrativa y Financiera efectiva y transparente.

Programa 8: Cultura del servicio.

Programa 9: Comunicación y Mercadeo efectivos

#### **INGRESOS** 3.1.

Las fuentes básicas de ingresos de la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia son:

- 3.1.1. Rentas propias.
- 3.1.2. Recursos de capital.
- 3.1.3. Transferencias municipales.
- 3.1.4. Convenios celebrados con diversas entidades.

El plan financiero tendrá en cuenta la proyección de estas fuentes básicas de ingresos, para el periodo comprendido desde el año 2022 hasta el año 2031.

El anteproyecto de presupuesto de ingresos de la vigencia 2022, servirá de base para las proyecciones futuras.

Es de anotar que, en septiembre de 2021 la Institución radicará ante la Secretaría de Hacienda Municipal dicho anteproyecto de ingresos y gastos, sin el valor de inversión por transferencias de capital Municipal, ya que estas serán incluidas durante el proceso de consolidación del presupuesto con el Plan Operativo Anual de Inversiones – POAI.

Por lo anterior, cuando se tenga conocimiento del valor por transferencias municipales, se podrá consolidar el presupuesto de ingresos y gastos de la Institución, para la vigencia 2022.















A continuación, se presenta el anteproyecto de presupuesto de ingresos de la vigencia 2022 próximo a radicar, el cual se compone de transferencias nacionales, rentas propias, recursos de capital y los recursos correspondientes a convenios celebrados por la Institución, cuya ejecución contractualmente está asociada a más de un período fiscal (cifras en pesos):

CONCEPTO	2022
INGRESOS	27,488,742,728
INGRESOS CORRIENTES	27,138,742,728
Ingresos no tributarios	27,138,742,728
Venta de bienes y servicios	19,015,183,646
Ventas de establecimientos de mercado	18,911,829,728
Otros bienes transportables (excepto productos metálicos, maquinaria y equipo)	5,000,000
Carné	5,000,000
Servicios prestados a las empresas y servicios de producción	187,000,000
Lacma	72,000,000
Varios	115,000,000
Servicios para la comunidad, sociales y personales	18,719,829,728
Servicios Técnicos	18,719,829,728
Servicios y Certificados de la Secretaría de Educación	18,719,829,728
Matrículas	6,099,600,000
Matrículas SAPIENCIA	3,955,659,323
Derecho de grado	120,000,000
Certificados	44,600,000
Inscripción a programas	250,000,000
Cursos de extensión y otros ingresos académicos	120,000,000
Utilidades por convenio	8,129,970,405
Ventas incidentales de establecimientos no de mercado	103,353,918
Servicios financieros y servicios conexos, servicios inmobiliarios y servicios de leasing	103,353,918
Servicios Inmobiliarios - Arrendamientos	103,353,918
Arrendamientos de bienes inmuebles	103,353,918
Transferencias corrientes	8,123,559,082
Transferencias de otras entidades del gobierno general	8,123,559,082
Aportes Municipales	0
Aportes de la nación	5,523,559,082
Ministerio de Educacion PAE	5,523,559,082
Devolución IVA- instituciones de educación superior	2,600,000,000
RECURSOS DE CAPITAL	350,000,000
Rendimientos financieros	350,000,000
Rendimientos financieros de depósitos	350,000,000
Rendimientos financieros sin Fondo Local de Salud (FLS)	350,000,000
Rendimientos financieros Recursos Propios	350,000,000













#### FUNCIONAMIENTO:

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.

A continuación, se exponen los valores asignados por la Nación para funcionamiento desde la vigencia 2018, con la estimación proyectada para el año 2022:

				A AGOSTO 31	PROYECCIÓN DEL 2.4%
		ASIGI	NACIÓN POR VIGEN	ICIAS	
APORTES NACIÓN	2018	2019	2020	2021	2022
FUNCIONAMIENTO	4,616,159,728	4,924,519,198	5,964,480,938	6,368,792,192	5,523,559,082
INCREMENTO ANUAL	0.0%	6.7%	21.1%	6.7%	-13.3%

Para la vigencia 2022 la cifra reportada, corresponde a un incremento del 2.4% (IPC proyectado para el año 2021) sobre la base presupuestal, que a la fecha es de \$5.269.235.542. El valor real asignado será el establecido en el decreto de liquidación del presupuesto general de la Nación, el cual se conoce a finales de diciembre.

Para los años siguientes las proyecciones por transferencias nacionales se estiman en un 4%:

VIGENCIA	2022	2023	2024	2025	2026
VALOR	5,523,559,082	5,744,501,445	5,974,281,503	6,213,252,763	6,461,782,874
% INCREMENTO		4.0%	4.0%	4.0%	4.0%

VIGENCIA	2027	2028	2029	2030	2031
VALOR	6,720,254,189	6,989,064,356	7,268,626,930	7,559,372,008	7,861,746,888
% INCREMENTO	4.0%	4.0%	4.0%	4.0%	4.0%

#### INVERSIÓN:

Por transferencias nacionales en el componente de inversión, la Institución recibió hasta el año 2017, recursos asignados por el impuesto sobre la renta para la equidad CREE, en el año 2019 se entregaron recursos para la ejecución de Plan de Fomento a la Calidad.















Con motivo de la reforma tributaria (Ley 1819 de 2016) los recursos CREE se eliminaron, pero se establecieron otros recursos para financiar la educación superior pública (Artículos 243, 142 y 184), que para el 2019 fueron los Planes de Fomento a la Calidad y son anunciados en cada vigencia financiar gastos de inversión.

#### 3.1.1. RENTAS PROPIAS

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

- a. Venta de servicios operacionales.
- b. Otras ventas y servicios.
- c. Rentas contractuales.

#### 3.1.2. VENTA DE SERVICIOS OPERACIONALES

Las ventas de servicios operacionales corresponden a ingresos cuyos conceptos son:

- Matrículas.
- Derechos de grado.
- Certificados.
- Inscripción a programas.
- Cursos de extensión y otros ingresos académicos.
- Utilidades por convenios

Las utilidades por convenios hacen parte de "venta de servicios operaciones" y no de "otras ventas y servicios" a partir de la vigencia 2019, debido a una reestructuración de los ejes misionales de la Institución.

Para proyectar los ingresos por estos conceptos de la vigencia 2022 y siguientes, es necesario analizar los datos históricos de las metas establecidas de ingresos, con los recaudos efectuados en las últimas cuatro vigencias cerradas 2018 – 2020, más la meta y la ejecución de recaudos a agosto 31 de 2021.



















	VIG	ENCIA 2018		VIGENCIA 2019		VIGENCIA 2020			VIG	ENCIA 2021		
VENTA DE SERVICIOS OPERACIONALES	META	EJECUCIÓN	% EJEC.	META	EJECUCIÓN	% EJEC.	META	EJECUCIÓN	% EJEC.	META	EJECUCIÓN A AGOSTO 31	% EJEC.
MATRÍCULAS	6,095,000,000	5,390,293,458	88%	5,694,000,000	5,403,619,673	95%	5,694,000,000	5,691,064,721	100%	5,865,000,000	3,868,837,299	66%
CARNET										5,000,000	1,029,000	21%
DERECHO DE GRADO	95,000,000	130,860,000	138%	107,000,000	147,349,500	138%	107,000,000	128,771,600	120%	110,000,000	113,733,300	103%
CERTIFICADOS	30,000,000	28,852,420	96%	20,000,000	56,922,352	285%	30,000,000	44,929,500	150%	40,000,000	37,570,700	94%
INSCRIPCIÓN A PROGRAMAS	245,000,000	263,601,100	108%	259,000,000	274,706,600	106%	240,000,000	257,545,999	107%	247,000,000	165,923,206	67%
CURSOS DE EXTENSIÓN Y OTROS INGRESOS ACADÉMICOS	120,000,000	140,177,110	117%	80,000,000	482,212,245	603%	100,000,000	265,801,855	266%	103,000,000	114,398,432	111%
UTILIDADES POR CONVENIO				1,425,000,000	1,619,172,200	114%	1,300,000,000	1,779,354,110	137%	3,554,000,000	5,990,709,638	169%
TOTAL	6,585,000,000	5,953,784,088	90%	7,585,000,000	7,983,982,570	105%	7,471,000,000	8,167,467,785	109%	9,924,000,000	4,391,360,625	59%

A continuación, se expone la proyección de ingresos para la vigencia 2022, provenientes de las ventas de servicios operacionales, con la variación relativa y absoluta al compararse con la meta del año 2021:

	VIGENCIA 2021	VIGENCIA 2022	VARIA	CIÓN Vs 2021
VENTA DE SERVICIOS OPERACIONALES	META	META	%	CIFRAS
MATRÍCULAS	5,865,000,000	10,055,259,323	71%	4,190,259,323
CARNET	5,000,000	5,000,000	0%	0
DERECHO DE GRADO	110,000,000	120,000,000	9%	10,000,000
CERTIFICADOS	40,000,000	44,600,000	12%	4,600,000
INSCRIPCIÓN A PROGRAMAS	247,000,000	250,000,000	1%	3,000,000
CURSOS DE EXTENSIÓN Y OTROS INGRESOS ACADÉMICOS	103,000,000	120,000,000	17%	17,000,000
UTILIDADES POR CONVENIO	3,554,000,000	8,129,970,405	129%	4,575,970,405
TOTAL	9,924,000,000	18,724,829,728	89%	8,800,829,728

A continuación, entraremos en detalle en la proyección estimada para el año 2022, por ventas de servicios operacionales.

#### • MATRÍCULAS

Las matrículas de la Institución se segmentan en tres grupos:

- 1. Estudiantes que provienen directamente de la Institución.
- 2. Estudiantes que se generan a través de convenios.
- 3. Estudiantes que pertenecen a presupuesto participativo.















El primer grupo de estudiantes es el segmento que arroja la proyección de ingresos por matrículas para la vigencia 2022, para su definición se tuvo en cuenta la ejecución de los últimos 3 años, así como el recaudo por este concepto a agosto 31 de 2021.

Con respecto al número de estudiantes que se generan a través de convenios con SAPIENCIA, por concepto de matrículas, los ingresos de dichas cohortes, se perciben a través de los mismos, para la vigencia 2022 harán parte del rubro por Ventas Operacionales MATRICULAS, conforme a los compromisos pactados. En la actualidad los convenios están suscritos con Sapiencia, Fundación Fraternidad y Fundación Aurelio Llano.

Los ingresos por matrículas de los estudiantes que pertenecen a presupuesto participativo, se solventan con las transferencias municipales destinadas a presupuesto participativo, cuya ejecución se evidencia en el pago de nómina y factor prestacional de los docentes de cátedra y ocasionales.

La proyección financiera de ingresos por matrículas hasta la vigencia 2031, tendrá como base los valores estimados para el año 2022, con un incremento del 4% para los años siguientes:

VIGENCIA	2022	2023	2024	2025	2026
VALOR	10.055.259.323	10.457.469.696	10.875.768.484	11.310.799.223	11.763.231.192
% INCREMENTO		4,0%	4,0%	4,0%	4,0%

VIGENCIA	2027	2028	2029	2030	2031
VALOR	12.233.760.440	12.723.110.857	13.232.035.292	13.761.316.703	14.311.769.371
% INCREMENTO	4,0%	4,0%	4,0%	4,0%	4,0%

#### DERECHOS DE GRADO

Tomando como referencia datos históricos y el recaudo por este concepto a agosto 31 de 2021, se determinó que la meta de ingresos por derechos de grado en la vigencia 2022, sea de \$120 millones.

La proyección financiera de ingresos por derechos de grado, se hará con base en la estimación del año 2022, con un incremento del 4.0% para los años siguientes:

VIGENCIA	2022	2023	2024	2025	2026
VALOR	120.000.000	124.800.000	129.792.000	134.983.680	140.383.027
% INCREMENTO		4,0%	4,0%	4,0%	4,0%

















VIGENCIA	2027	2028	2029	2030	2031
VALOR	145.998.348	151.838.282	157.911.814	164.228.286	170.797.417
% INCREMENTO	4,0%	4,0%	4,0%	4,0%	4,0%

#### CERTIFICADOS

Basados en datos históricos se proyectan ingresos por concepto de certificados para la vigencia 2022, en un monto de \$44.6 millones.

La proyección financiera de ingresos por certificados, se hará con base en la estimación del año 2022, con un incremento del 4% para los años siguientes:

VIGENCIA	2022	2023	2024	2025	2026
VALOR	44.600.000	46.384.000	48.239.360	50.168.934	52.175.692
% INCREMENTO		4,0%	4,0%	4,0%	4,0%

VIGENCIA	2027	2028	2029	2030	2031
VALOR	54.262.719	56.433.228	58.690.557	61.038.180	63.479.707
% INCREMENTO	4,0%	4,0%	4,0%	4,0%	4,0%

#### INSCRIPCIÓN A PROGRAMAS

Tomando como referencia datos históricos y el recaudo por este concepto a agosto 31 de 2021, se determinó que la meta de ingresos por inscripciones a programas en la vigencia 2022 sea de \$250 millones

La proyección financiera de ingresos por inscripción a programas, se hará con base en la estimación del año 2022, con un incremento del 4.0% para los años siguientes:

VIGENCIA	2022	2023	2024	2025	2026
VALOR	247.000.000	254.410.000	262.042.300	269.903.569	278.000.676
% INCREMENTO		4,0%	4,0%	4,0%	4,0%

VIGENCIA	2027	2028	2029	2030	2031
VALOR	286.340.696	294.930.917	303.778.845	312.892.210	322.278.976
% INCREMENTO	4,0%	4,0%	4,0%	4,0%	4,0%















#### • CURSOS DE EXTENSIÓN Y OTROS INGRESOS ACADÉMICOS

Para la vigencia 2022 se establece una meta de \$120 millones, la Institución continuará enfatizando en fortalecer con las diversas facultades, sus portafolios de servicios, para ampliar la oferta en cursos de extensión, eventos, congresos, entre otros.

La proyección financiera por cursos de extensión y otros ingresos académicos, se hará con base en la estimación del año 2022, con un incremento del 4% para los años siguientes.

VIGENCIA	2022	2023	2024	2025	2026
VALOR	120.000.000	106.090.000	109.272.700	112.550.881	115.927.407
% INCREMENTO		4,0%	4,0%	4,0%	4,0%

VIGENCIA	2027	2028	2029	2030	2031
VALOR	119.405.230		126.677.008	130.477.318	134.391.638
% INCREMENTO	CREMENTO 4,0%		4,0%	4,0%	4,0%

#### UTILIDADES POR CONVENIOS

Con la finalidad de crear estrategias que conviertan a la Institución en una entidad autosostenible, se celebran convenios con diversas entidades, cuya ejecución nos permite avanzar en la misión y visión de la entidad y al mismo tiempo generar utilidades.

La Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia celebra convenios principalmente con el Municipio de Medellín, también con entidades descentralizadas del orden municipal, departamental, con la nación, la gobernación, otros entes públicos y entidades privadas.

La celebración de convenios depende de la oferta del mercado, de la relación del objeto del contrato con las áreas de formación de la entidad y para los casos de licitaciones depende de la capacidad económica y la experiencia que presenta la Institución. Entre los factores externos que influyen en la celebración de convenios se tiene ley de garantías, competencia en el mercado, decisiones políticas, asignación de recursos, entre otros.

El porcentaje establecido en cada convenio por concepto de honorarios, administración o utilidad según la modalidad del contrato, oscila entre el 4% y el 12%, siendo el 8% el valor general promedio. Dicho porcentaje se distribuye en un 40% como utilidades para la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia, un 40% para la operación del convenio y un 20% por imprevistos en caso de requerirse. En caso que no se requiera el porcentaje de imprevistos, se distribuyen para utilidad de la Institución.















Es de anotar que el pago de honorarios, administración o utilidad, según el caso, se efectúa de forma proporcional a la ejecución del convenio o al finalizar.

El porcentaje transferido a la Institución por concepto de utilidades de convenios, es una fuente de financiación para cubrir gastos de funcionamiento de la entidad y esta se transfiere del valor global ejecutado de todos los convenios, de acuerdo al porcentaje estipulado.

El histórico de los recaudos por utilidades de convenios evidencia que en los últimos años se ha superado la meta presupuestada, no obstante, como se dijo anteriormente la celebración de convenios y contratos depende de diversas variables, de las cuales muchas de ellas no son del control de la Institución.

La proyección financiera de utilidades por convenios, se hará con base en la estimación del año 2022, con un incremento del 4% para los años siguientes:

VIGENCIA	2022	2023	2024	2025	2026
VALOR	8.129.970.405	8.455.169.221	8.793.375.990	9.145.111.030	9.510.915.471
% INCREMENTO		4,0%	4,0%	4,0%	4,0%

VIGENCIA	2027	2028	2029	2030	2031	
VALOR	9.981.352.090	10.287.006.173	10.698.486.420	11.126.425.877	11.571.482.912	
% INCREMENTO	INCREMENTO 4,0%		4,0%	4,0%	4,0%	

#### 3.1.2.1. OTRAS VENTAS Y SERVICIOS

Los ingresos por otras ventas y servicios provienen de:

- Devoluciones de IVA tramitadas ante la DIAN.
- LACMA.
- Varios.

Las utilidades por convenios hasta el año 2018 hicieron parte de "otras ventas y servicios", a partir de la vigencia 2019 son tratadas como "venta de servicios operaciones", debido a una reestructuración de los ejes misionales de la Institución.

	VIG	VIGENCIA 2018			VIGENCIA 2019			VIGENCIA 2020		
OTRAS VENTAS Y SERVICIOS	META	EJECUCIÓN	% EJEC.	META	EJECUCIÓN	% EJEC.	META	EJECUCIÓN	% EJEC.	
UTILIDADES POR CONVENIO	1,400,000,000	1,627,228,804	116%							
DEVOLUCIÓN DE IVA	1,500,000,000	8,105,202,623	540%	2,350,000,000	3,818,427,329	162%	2,000,000,000	4,800,215,599	240%	
LACMA	40,000,000	72,493,434	181%	40,000,000	184,290,481	461%	70,000,000	77,306,455	110%	
VARIOS	110,000,000	189,692,826	172%	80,000,000	150,412,775	188%	100,000,000	145,816,905	146%	
TOTAL	3,050,000,000	9,994,617,687	328%	2,470,000,000	4,153,130,585	168%	2,170,000,000	5,023,338,959	231%	

















Para proyectar los ingresos de los conceptos que conforman otras ventas y servicios de la vigencia 2022 y siguientes, es necesario analizar los datos históricos de las metas establecidas de ingresos, con los recaudos efectuados en los últimos 4 años y el recaudo.

A continuación, se expone la proyección de ingresos para la vigencia 2022, provenientes de otras ventas y servicios, con la variación relativa y absoluta al compararse con la meta del año 2021:

	VIGENCIA 2021	VIGENCIA 2022	VARIA	CIÓN Vs 2021
OTRAS VENTAS Y SERVICIOS	META	META	%	CIFRAS
UTILIDADES POR CONVENIO				0
DEVOLUCIÓN DE IVA	2,600,000,000	2,600,000,000	0%	0
LACMA	72,000,000	72,000,000	0%	0
VARIOS	115,000,000	115,000,000	0%	0
TOTAL	2,787,000,000	2,787,000,000	28%	-

Desde el año 2018 no se proyectan ingresos provenientes del consultorio de la construcción, ya que el servicio se presta a través de convenios o contratos celebrados con diversas entidades y no de forma directa.

Las utilidades por convenios hasta el año 2018 hicieron parte de "otras ventas y servicios", a partir de la vigencia 2019 son tratadas como "venta de servicios operaciones", debido a una reestructuración de los ejes misionales de la Institución.

A continuación, entraremos en detalle en la proyección estimada para el año 2022, por otras ventas y servicios.

#### DEVOLUCIONES DE IVA

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

La proyección financiera por este concepto es difícil planificar, ya que depende de celebración de contratos cuyos proveedores facturen con IVA y los pagos se efectúen con tiempo suficiente, para determinar la cifra de devolución, gestionar el trámite ante la DIAN de forma bimensual y obtener respuesta positiva para esperar el reintegro del dinero.

El valor estimado en la vigencia 2022, considera los datos históricos recaudados en los últimos 4 años y el recaudo a agosto 31 de 2021, se establece en un monto de \$2.600 millones.















La proyección financiera de ingresos por devoluciones de IVA, se hará con base en la estimación del año 2022, con un incremento del 4.0% para los años siguientes:

VIGENCIA	2022	2023	2024	2025	2026
VALOR	ALOR 2.600.000.000		2.812.160.000	2.924.646.400	3.041.632.256
% INCREMENTO	% INCREMENTO		4,0%	4,0%	4,0%

VIGENCIA	2027	2028	2028 2029 2030		2031
VALOR	3.163.297.546	3.289.829.448	3.421.422.626	3.558.279.531	3.700.610.712
% INCREMENTO	4,0%	4,0%	4,0%	4,0%	4,0%

#### LACMA

El laboratorio de Control de Calidad Microbiológico y Físico-químico de Alimentos LACMA, brinda a la industria alimentaria un laboratorio de asistencia y asesoría para sus procesos, buscando lograr la inocuidad y la calidad de los alimentos.

Los ingresos estimados para la vigencia 2022 provenientes de LACMA, se establecen en un monto de \$72 millones, producto del análisis de los datos históricos recaudados en los últimos 4 años y la proyección estimada de recaudos a diciembre 31 de 2021

La proyección financiera de ingresos por LACMA, se hará con base en la estimación del año 2022, con un incremento del 4% para los años siguientes:

VIGENCIA	2022	2023	2024	2025	2026	
VALOR	72.000.000	74.880.000	77.875.200	80.990.208	84.229.816	
% INCREMENTO		4,0%	4,0%	4,0%	4,0%	

VIGENCIA	2027	2028	2029	2030	2031
VALOR	87.599.009	91.102.969 94.747.088 98.536.972		98.536.972	102.478.450
% INCREMENTO	4,0%	4,0%	4,0%	4,0%	4,0%

#### VARIOS

Comprende ingresos por reintegros de incapacidades, reconocimientos de siniestros, recuperaciones, reposición de carné, entre otros.















Es un rubro complejo de planificar, ya que depende de variables externas que son difíciles de prever, sin embargo, el valor estimado en la vigencia 2021 se establece en un monto de \$120 millones, considerando los datos históricos recaudados desde la vigencia 2018 a 2020, más la meta y el recaudo a agosto 31 de 2021.

La proyección financiera de ingresos para este concepto, se hará con base en la estimación del año 2022, con un incremento del 4% para los años siguientes.

VIGENCIA	NCIA 2022		2023 2024		2026
VALOR	120.000.000	123.600.000	127.308.000	131.127.240	135.061.057
% INCREMENTO	6 INCREMENTO		4,0%	4,0%	4,0%

VIGENCIA	2027	2028 2029 2030		2031	
VALOR	139.112.889	143.286.276	3.286.276 147.584.864 152		156.572.782
% INCREMENTO	4,0%	4,0%	4,0%	4,0%	4,0%

#### 3.1.2.2. RENTAS CONTRACTUALES

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

A continuación, se relacionan los locales comerciales propios de la Institución, con el valor mensual de los arrendamientos actuales y la proyección del canon mensual para el año 2022, También estima el número neto de meses con recaudo, contemplado los recesos que se presentan en mitad de año.

Además, se incluye las celdas de parqueo que se alquilan a los diversos funcionarios y contratistas; y el valor de arrendamiento por las máquinas dispensadoras.

		VALOR MENSUAL ACTUAL	PROYECCIÓN VALOR MENSUAL	No MESES CON	TOTAL, INGRESOS
N o	UBICACIÓN	2021	2022	RECAUDO	INGRESOS
1	BLOQUE PATRIMONIAL LOCAL FONDO	1.300.000	3.179.841	9	28.618.569
2	TERRAZA PLANTA ALTA DE LA BIBLIOTECA	908.526	1.090.231	9	9.812.081
4	BLOQUE NUEVO PRIMER PISO LOCAL IZQUIERDA		817,673	9	7.359.061
3	BLOQUE NUEVO PRIMER PISO LOCAL DERECHA		817,673	9	7.359.061

















		•		82.473.918
7	MAQUINAS DE CAFÉ SERVICIOS Y CONTROL TOTAL N&M SAS	227,132	12	17.060.044
6	LOCAL B - CONTIGUO CAFETERIA	635,968	9	5.723.714
5	LOCAL A - CONTIGUO CAFETERIA	726,821	9	6.541.389

	No.	VALOR 2021	VALOR 2022	TOTAL, MES	TOTAL, AÑO
CELDAS DE PARQUEO	30	55.000	58.000	1.740.000	20.880.000

La meta estimada de ingresos por rentas contractuales se estipula en \$103 millones. La proyección financiera de ingresos por rentas contractuales, se hará con base en la estimación del año 2022, con un incremento del 4% para los años siguientes:

VIGENCIA	2022	2023	2024	2025	2026
VALOR	103.353.918	117.888.075	122.603.598	127.507.742	132.608.051
% INCREMENTO		4,0%	4,0%	4,0%	4,0%

VIGENCIA	2027	2028	2029	2030	2031
VALOR	137.912.373	143.428.868	149.166.023	155.132.664	161.337.970
% INCREMENTO	4,0%	4,0%	4,0%	4,0%	4,0%

#### 3.1.3. 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.

La proyección financiera de ingresos por recursos de capital, provenientes de rendimientos financieros, se hará con base en la estimación del año 2022, con un incremento del 4% para los años siguientes.















VIGENCIA	2022	2023	2024	2025	2026
VALOR	350.000.000	364.000.000	378.560.000	393.702.400	409.450.496
% INCREMENTO		4,0%	4,0%	4,0%	4,0%

VIGENCIA	2027	2028	2029	2030	2031
VALOR	425.828.516	442.861.656	460.576.123	478.999.168	498.159.134
% INCREMENTO	4,0%	4,0%	4,0%	4,0%	4,0%

#### 3.1.4. TRANSFERENCIAS MUNICIPALES

Las transferencias de capital municipal son asignadas en su totalidad al componente de inversión, en la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia y están comprendidas en el POAI – Plan Operativo Anual de Inversiones, el cual se enlaza de forma directa con el Plan de Desarrollo Municipal.

Es de anotar que cada Administración presenta su plan de gobierno, y de acuerdo con las metas establecidas, se asignan los recursos requeridos para el cumplimiento de estas mismas.

La actual Administración compila su plan de desarrollo en el Acuerdo No 002 de 2020, "Medellín Futuro" 2020-2023.

El componente de educación se encuentra en la línea estratégica 2: Transformación Educativa y Cultural. Está diseñado con los siguientes programas e indicadores, se aclara que para el presente Marco Fiscal de Mediano Plazo solo describiremos aquellos Indicadores que están bajo la responsabilidad de la institución en conjunto con el ITM y Pascual Bravo.

### 2.2 Transformación Curricular para la Cuarta revolución Industrial

- 2.2.2 Programa: Pertinencia, calidad y habilidades para la educación del futuro
- 2.2.2.4 Indicador de Producto: Programas nuevos acreditados en alta calidad
- 2.2.2.5 Indicador de Producto: Docentes formados en habilidades de la industria 4.0

#### 2.3 Educación para todos

- 2.3.1 Programa: A clase vamos todos y todas
- 2.3.1.4 Indicador de Producto: Estudiantes matriculados en educación superior

















2.3.1.5 Indicador de Producto: Programas de educación superior articulados con media técnica

#### 2.5 Infraestructura y ambientes de aprendizaje

- 2.5.1 Programa: Infraestructura para una Ciudad Universitaria
- 2.5.1.2 Indicador de Producto: Nivel de capacidad de conectividad inalámbrica ampliada
- 2.5.1.3 Indicador de Producto: Metros cuadrados construidos y/o adecuados en las tres IES

#### 2.6 Investigación, creación y apropiación de saberes

- 2.6.1 Programa: Medellín Ciudad de la Ciencia y el Conocimiento
- 2.6.1.1 Indicador de Producto: Semilleros de investigación activos
- 2.6.1.2 Indicador de Producto: Estudiantes participando en semilleros de investigación
- 2.6.1.3 Indicador de Producto: Publicaciones indexadas realizadas
- 2.6.1.4 Indicador de Producto: Patentes obtenidas

El Municipio de Medellín informo que el techo inicial propuesto del presupuesto para la Institución es de \$2.004.948.645 millones, teniendo en cuenta que este es solo un referente, el cual será ajustado bajo criterios de austeridad.

#### PROYECCIÓN FINANCIERA - TRANSFERENCIAS DE CAPITAL MUNICIPAL

Con fines de hacer las proyecciones de ingresos por transferencias de capital municipal, es importante presentar los ingresos recibidos por este concepto, desde el año 2018 hasta el 31 de agosto de 2021:

	VIGENCIAS				
NOMBRE DEL PROYECTO	2018	2019	2020	2021	TOTAL
COBERTURA COLEGIO MAYOR	2,696	4,253	3,550		18,419
ACREDITACION DE CALIDAD COLEGIO	4,984	3,547	4,596		15,209
MEJORAMIENTO DE LA OFERTA, ACCESO				4,429	4,429
FORTALECIMIENTO DE LA CALIDAD Y LA				1,900	1,900
FORTALECIMIENTO DE LA				1,000	1,000
FORTALECIMIENTO DE LA INVESTIGACIÓN,				560	560
FORTALECIMIENTO DE LA				276	276
MEJORAMIENTO DE LA ARTICULACIÓN DE	·			80	80
TOTAL	7,679	7,800	8,146	8,245	41,873















Cifras en millones de pesos.

En resumen, se tiene las siguientes consideraciones, para la proyección de ingresos por transferencias de capital municipal:

- Para la vigencia 2022, el Municipio de Medellín propone \$7.840 millones.
- El promedio de las transferencias de capital municipal asignadas a la Institución desde el año 2016 hasta la fecha actual es de \$6.978 millones.
- Aunque el Municipio en su Plan de Desarrollo definió el recurso a asignar hasta el 2023, presentado una reducción sustancial en relación con el promedio de los últimos cinco años.

El presente Marco Fiscal de Mediano Plazo corresponde a las prospectivas financieras de la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia para el periodo comprendido desde el año 2022 hasta el año 2031, siendo las transferencias de capital municipal una fuente básica de ingresos para el presupuesto de la Institución, debemos proyectarlas a futuro.

Para el período 2022 a 2031 se toma un incremento del 4%, tomando como base el año 2022.

VIGENCIA	2022	2023	2024	2025	2026
VALOR	7.840.924.602	8.154.561.586	8.480.744.050	8.819.973.812	9.172.772.764
% INCREMENTO		4%	4%	4,0%	4,0%

VIGENCIA	2027	2028	2029	2030	2031
VALOR	9.539.683.675	9.921.271.022	10.318.121.862	10.730.846.737	11.160.080.606
% INCREMENTO	4,0%	4,0%	4,0%	4,0%	4,0%

Los recursos por presupuesto participativo no se proyectan, ya que dichos recursos dependen de los compromisos adquiridos con las diversas comunas.

#### 3.1.5. 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.

Los ingresos por venta de servicios operacionales abordan el tema de utilidades por convenios, las cuales se generan de los convenios celebrados con diversas entidades.















Es importante recalcar que el porcentaje de participación de ingresos por convenios, en el presupuesto de la Institución de la vigencia 2021, fue del 74%.

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.

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.

Por lo anterior, para la proyección financiera del presente marco fiscal de mediano plazo, no se incluirán los ingresos provenientes por convenios celebrados con diversas entidades y solo se tendrán en cuenta las utilidades que dichos convenios generan a la Institución.

#### 3.2. GASTOS

El presupuesto de gastos de la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia, está conformado por gastos de funcionamiento e inversión, no existe deuda pública y no se tiene previsto adquirir deuda en los próximos 10 años.

Los gastos de funcionamiento de la entidad se financian con ingresos por rentas propias y con transferencias nacionales; los gastos de inversión se financian con recursos por transferencias municipales, transferencias nacionales (hasta el año 2017 provenían de recursos CREE actualmente Plan de Fomento a la Calidad) y recursos de capital, este último proveniente de rendimientos financieros.

El anteproyecto de presupuesto de gastos de la vigencia 2022, próximo a radicar en septiembre, incluye gastos por funcionamiento y gastos de inversión financiados con recursos propios, cuya fuente proviene en el caso de la Institución de rendimientos financieros y recursos propios; los gastos de inversión financiados con transferencias municipales, no registran en el anteproyecto de presupuesto de gastos de la vigencia 2022 que se va a radicar, ya que el Municipio de Medellín se encuentra consolidando el Plan Operativo Anual de Inversiones – POAI.















Para llevar a cabo la elaboración del anteproyecto de presupuesto de gastos de la vigencia 2022, se tuvo en cuenta el Plan de Desarrollo Institucional; se consolidaron todas las necesidades económicas de cada dependencia de la Institución, se clasificaron según su prioridad alta, media o baja, se distribuyeron conforme a su naturaleza en gastos de funcionamiento e inversión y de acuerdo con la disponibilidad del recurso, se llevó a cabo la asignación con la siguiente distribución:

CONCEPTO	2022
GASTOS	27,488,742,728
FUNCIONAMIENTO	25,535,796,297
GASTOS DE PERSONAL	11,086,921,460
PLANTA DE PERSONAL PERMANENTE	11,086,921,460
Factores constitutivos de salario	7,214,817,364
Factores salariales comunes	7,214,817,364
Sueldo básico	5,523,559,082
Sueldo básico Empleados	5,523,559,082
Transferencias Nación	5,523,559,082
Horas extras, dominicales y festivos	1,500,000
Subsidio de alimentación	6,726,132
Auxilio de transporte	10,832,759
Prima de servicios	341,731,453
Bonificación por servicios prestados	233,723,373
Prestaciones sociales	1,096,744,565
Prima de navidad	740,762,910
Prima de vacaciones	355,981,655
Contribuciones inherentes a la nómina	3,377,459,103
Aportes a la seguridad social en pensiones	1,045,884,596
Recursos Propios	1,045,884,596
Aportes a la seguridad social en salud	740,958,415
Aportes de cesantías	898,904,619
Cesantías	802,593,410
Intereses de la cesantías	96,311,209
Aportes a cajas de compensación familiar	348,686,313
Aportes generales al sistema de riesgos laborales	81,510,425
Contratistas	36,006,861
Personal administrativo y de planta	45,503,564
Aportes al ICBF	261,514,735
Remuneraciones no constitutivas de factor salarial	494,644,993
Prestaciones sociales	494,644,993
Vacaciones	450,549,657
Bonificación especial por recreación	44,095,336
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	13,669,928,258
ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	204,101,000
Activos fijos	204,101,000
Maquinaria y equipo	204,101,000
Maquinaria para usos especiales	35,000,000
Aparatos de uso doméstico y sus partes y piezas	70,101,000
Maquinaria de informática y sus partes, piezas y accesorios	99,000,000













CONCEPTO	2022
ADQUISICIONES DIFERENTES DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	13,465,827,258
Materiales y suministros	873,900,000
Minerales; electricidad, gas y agua	584,000,000
Otros bienes transportables (excepto productos metálicos, maquinaria y equipo)	289,900,000
Adquisición de servicios	12,591,927,258
Servicios de alojamiento; servicios de suministro de comidas y bebidas; servicios de trans	77,300,000
Servicios financieros y servicios conexos, servicios inmobiliarios y servicios de leasing	702,000,000
Servicios prestados a las empresas y servicios de producción	10,629,984,442
BIENESTAR INSTITUCIONAL	511,396,107
Servicios para la comunidad, sociales y personales	671,246,709
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	652,000,000
SENTENCIAS Y CONCILIACIONES	652,000,000
Fallos nacionales	652,000,000
Sentencias	652,000,000
GASTOS POR TRIBUTOS, MULTAS, SANCIONES E INTERESES DE MORA	126,946,579
CONTRIBUCIONES	126,946,579
Cuota de fiscalización y auditaje (Estapublico)	126,946,579
INVERSIÓN	1,952,946,431
FORTALECIMIENTO DE LA CALIDAD Y LA PERTINENCIA DE LA EDUCACIÓN POSTSECUNDARIA COLEGIO MAYOR	350,000,000
MEJORAMIENTO DE LA OFERTA, ACCESO Y PERMANENCIA EN EDUCACIÓN	1,602,946,431

#### 3.2.1. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

Los gastos de funcionamiento están conformados por:

FUNCIONAMIENTO	VALOR
GASTOS DE PERSONAL	11.086.921.460
SERVICIOS Y GASTOS GENERALES	13.158.532.151
BIENESTAR UNIVERSITARIO	511.396.107
OTROS	778.946.579
TOTAL	25.535.796.297

El grupo de otros se encuentra compuesto por la cuota de fiscalización y las sentencias, fallos, reclamaciones y conciliaciones.

Las fuentes que financian los gastos de funcionamiento son las siguientes:

















FUENTES DE FINANCIACIÓN FUNCIONAMIENTO					
FUENTE VALOR % PART.					
RENTAS PROPIAS	20.012.237.215	78%			
NACIÓN	5.523.559.082	22%			
TOTAL	25.535.796.297	100%			

La Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia no percibe transferencias del Municipio para gastos de funcionamiento.

El gasto de personal corresponde a los salarios más el factor prestacional del personal administrativo y los docentes de planta, adicionalmente incluye honorarios de contratistas.

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 corresponden a cesantía e intereses a cesantía; sentencias, fallos, reclamaciones y conciliaciones; cuotas de fiscalización y bienestar institucional.

El plan financiero de gastos de funcionamiento tomará como base los valores consignados en el anteproyecto de presupuesto de gastos de la vigencia 2022, incrementado un 4% anual, hasta el año 2031.

#### 3.2.2. GASTOS DE INVERSIÓN

Los gastos de inversión se cubren con transferencias municipales, transferencias nacionales (con recursos CREE hasta el año 2017 actualmente Plan de Fomento a la Calidad) y recursos de capital por rendimientos financieros.

Financian gastos en temas como internacionalización, investigación, centro de graduados, autoevaluación, permanencia, virtualidad, bilingüismo, infraestructura, tecnología e informática, bienestar institucional, entre otros. Adicionalmente, se destinan recursos importantes para cubrir nómina y prestaciones sociales correspondientes a docentes de cátedra y docentes ocasionales.

La proyección financiera de gastos de inversión está conforme a la proyección financiera de ingresos por transferencias municipales y recursos de capital por rendimientos financieros.

















# 3.3. PROYECCIÓN FINANCIERA DE INGRESOS Y GASTOS PARA LAS VIGENCIAS 2022 A 2031

Conforme a las proyecciones de ingresos y gastos estimadas para las vigencias 2022 a 2031, se procede a consolidar la información de la siguiente manera:

# PROYECCIÓN FINANCIERA DE INGRESOS PARA LAS VIGENCIAS 2022 A 2031 (cifras en pesos)

CONCEPTO	2022	2023	2024	2025	2026
INGRESOS	27,488,742,728	28,588,292,437	29,731,824,135	30,921,097,100	32,157,940,984
INGRESOS CORRIENTES	27,138,742,728		29,353,264,135		31,748,490,488
Ingresos no tributarios	27,138,742,728		29,353,264,135		
Venta de bienes y servicios	19,015,183,646		20,566,822,632		22,245,075,358
Ventas de establecimientos de mercado	18,911,829,728		20,455,035,034		
Otros bienes transportables (excepto productos metálicos, maquinaria y equipo)	5,000,000	5,200,000	5,408,000	5,624,320	5,849,293
Camé	5,000,000		5,408,000	5,624,320	
Servicios prestados a las empresas y servicios de producción	187,000,000		202,259,200	210,349,568	
Lacma	72,000,000	74,880,000	77,875,200	80,990,208	84,229,816
Varios	115,000,000	119,600,000	124,384,000	129,359,360	134,533,734
Servicios para la comunidad, sociales y personales	18,719,829,728	19,468,622,917	20,247,367,834	21,057,262,547	21,899,553,049
Servicios Técnicos	18,719,829,728		20,247,367,834		21,899,553,049
Servicios y Certificados de la Secretaría de Educación	18,719,829,728	19,468,622,917	20,247,367,834	21,057,262,547	21,899,553,049
Matrículas	6,099,600,000	6,343,584,000	6,597,327,360	6,861,220,454	7,135,669,273
Matrículas SAPIENCIA	3,955,659,323	4,113,885,696	4,278,441,124	4,449,578,769	4,627,561,919
Derecho de grado	120,000,000	124,800,000	129,792,000	134,983,680	140,383,027
Certificados	44,600,000	46,384,000	48,239,360	50,168,934	52,175,692
Inscripción a programas	250,000,000	260,000,000	270,400,000	281,216,000	292,464,640
Cursos de extensión y otros ingresos académicos	120,000,000	124,800,000	129,792,000	134,983,680	140,383,027
Utilidades por convenio	8,129,970,405	8,455,169,221	8,793,375,990	9,145,111,030	9,510,915,471
Ventas incidentales de establecimientos no de mercado	103,353,918	107,488,075	111,787,598	116,259,102	120,909,466
Servicios financieros y servicios conexos, servicios inmobiliarios y servicios de leasing	103,353,918	107,488,075	111,787,598	116,259,102	120,909,466
Servicios Inmobiliarios - Arrendamientos	103,353,918		111,787,598	116,259,102	120,909,466
Arrendamientos de bienes inmuebles	103,353,918	107,488,075	111,787,598	116,259,102	120,909,466
Transferencias corrientes	8,123,559,082	8,448,501,445	8,786,441,503	9,137,899,163	9,503,415,130
Transferencias de otras entidades del gobierno general	8,123,559,082	8,448,501,445	8,786,441,503	9,137,899,163	9,503,415,130
Aportes Municipales	0	0	0	0	(
Aportes de la nación	5,523,559,082	5,744,501,445	5,974,281,503	6,213,252,763	6,461,782,874
Ministerio de Educacion PAE	5,523,559,082	5,744,501,445	5,974,281,503	6,213,252,763	6,461,782,874
Devolución IVA- instituciones de educación superior	2,600,000,000	2,704,000,000	2,812,160,000	2,924,646,400	3,041,632,256
RECURSOS DE CAPITAL	350,000,000	364,000,000	378,560,000	393,702,400	409,450,496
Rendimientos financieros	350,000,000	364,000,000	378,560,000	393,702,400	409,450,496
Rendimientos financieros de depósitos	350,000,000	364,000,000	378,560,000	393,702,400	409,450,496
Rendimientos financieros sin Fondo Local de Salud (FLS)	350,000,000	364,000,000	378,560,000	393,702,400	409,450,496
Rendimientos financieros Recursos Propios	350,000,000	364,000,000	378,560,000	393,702,400	409,450,496













CONCEPTO	2027	2028	2029	2030	2031
INGRESOS	33,444,258,623	34,782,028,968	36,173,310,127	37,620,242,532	39,125,052,233
INGRESOS CORRIENTES	33,018,430,107	34,339,167,312	35,712,734,004	37,141,243,364	38,626,893,099
Ingresos no tributarios	33,018,430,107	34,339,167,312	35,712,734,004	37,141,243,364	38,626,893,099
Venta de bienes y servicios	23,134,878,373	24,060,273,507	25,022,684,448	26,023,591,826	27,064,535,499
Ventas de establecimientos de mercado	23,009,132,528	23,929,497,829	24,886,677,743	25,882,144,852	26,917,430,646
Otros bienes transportables (excepto productos metálicos, maquinaria y equipo)	6,083,265	6,326,595	6,579,659	6,842,845	7,116,559
Carné	6,083,265	6,326,595	6,579,659	6,842,845	7,116,559
Servicios prestados a las empresas y servicios de producción	227,514,093	236,614,656	246,079,243	255,922,412	266,159,309
Lacma	87,599,009	91,102,969	94,747,088	98,536,972	102,478,450
Varios	139,915,084	145,511,687	151,332,155	157,385,441	163,680,858
Servicios para la comunidad, sociales y personales	22,775,535,171	23,686,556,578	24,634,018,841	25,619,379,595	26,644,154,778
Servicios Técnicos	22,775,535,171	23,686,556,578	24,634,018,841	25,619,379,595	26,644,154,778
Servicios y Certificados de la Secretaría de Educación	22,775,535,171	23,686,556,578	24,634,018,841	25,619,379,595	26,644,154,778
Matrículas	7,421,096,043	7,717,939,885	8,026,657,481	8,347,723,780	8,681,632,731
Matrículas SAPIENCIA	4,812,664,396	5,005,170,972	5,205,377,811	5,413,592,923	5,630,136,640
Derecho de grado	145,998,348	151,838,282	157,911,814	164,228,286	170,797,417
Certificados	54,262,719	56,433,228	58,690,557	61,038,180	63,479,707
Inscripción a programas	304,163,226	316,329,755	328,982,945	342,142,263	355,827,953
Cursos de extensión y otros ingresos académicos	145,998,348	151,838,282	157,911,814	164,228,286	170,797,417
Utilidades por convenio	9,891,352,090	10,287,006,173	10,698,486,420	11,126,425,877	11,571,482,912
Ventas incidentales de establecimientos no de mercado	125,745,844	130,775,678	136,006,705	141,446,973	147,104,852
Servicios financieros y servicios conexos, servicios inmobiliarios y servicios de leasing	125,745,844	130,775,678	136,006,705	141,446,973	147,104,852
Servicios Inmobiliarios - Arrendamientos	125,745,844	130,775,678	136,006,705	141,446,973	147,104,852
Arrendamientos de bienes inmuebles	125,745,844	130,775,678	136,006,705	141,446,973	147,104,852
Transferencias corrientes	9,883,551,735	10,278,893,804	10,690,049,556	11,117,651,539	11,562,357,600
Transferencias de otras entidades del gobierno general	9,883,551,735	10,278,893,804	10,690,049,556	11,117,651,539	11,562,357,600
Aportes Municipales	0	0	0	0	0
Aportes de la nación	6,720,254,189	6,989,064,356	7,268,626,930	7,559,372,008	7,861,746,888
Ministerio de Educacion PAE	6,720,254,189	6,989,064,356	7,268,626,930	7,559,372,008	7,861,746,888
Devolución IVA- instituciones de educación superior	3,163,297,546	3,289,829,448	3,421,422,626	3,558,279,531	3,700,610,712
RECURSOS DE CAPITAL	425,828,516	442,861,656	460,576,123	478,999,168	498,159,134
Rendimientos financieros	425,828,516	442,861,656	460,576,123	478,999,168	498,159,134
Rendimientos financieros de depósitos	425,828,516	442,861,656	460,576,123	478,999,168	498,159,134
Rendimientos financieros sin Fondo Local de Salud (FLS)	425,828,516	442,861,656	460,576,123	478,999,168	498,159,134
Rendimientos financieros Recursos Propios	425,828,516	442,861,656	460,576,123	478,999,168	498,159,134

# PROYECCIÓN FINANCIERA DE GASTOS PARA LAS VIGENCIAS 2022 A 2031 (cifras en pesos)

CONCEPTO	2022	2023	2024	2025	2026
GASTOS	27,488,742,728	28,056,440,486	29,178,698,106	30,345,846,030	31,559,679,871
FUNCIONAMIENTO	25,535,796,297		27,066,391,246		
GASTOS DE PERSONAL	11,086,921,460		11,991,614,251	12,471,278,821	12,970,129,974
PLANTA DE PERSONAL PERMANENTE	11,086,921,460	11,530,398,318	11,991,614,251	12,471,278,821	12,970,129,974
Factores constitutivos de salario	7,214,817,364	7,503,410,059	7,803,546,461	8,115,688,320	8,440,315,853
Factores salariales comunes	7,214,817,364	7,503,410,059	7,803,546,461	8,115,688,320	8,440,315,853
Sueldo básico	5,523,559,082	5,744,501,445	5,974,281,503	6,213,252,763	6,461,782,874
Sueldo básico Empleados	5,523,559,082	5,744,501,445	5,974,281,503	6,213,252,763	6,461,782,874
Transferencias Nación	5,523,559,082	5,744,501,445	5,974,281,503	6,213,252,763	6,461,782,874
Horas extras, dominicales y festivos	1,500,000	1,560,000	1,622,400	1,687,296	1,754,788
Subsidio de alimentación	6,726,132	6,995,178	7,274,985	7,565,984	7,868,624
Auxilio de transporte	10,832,759	11,266,069	11,716,712	12,185,381	12,672,796
Prima de servicios	341,731,453	355,400,711	369,616,740	384,401,409	399,777,466
Bonificación por servicios prestados	233,723,373	243,072,308	252,795,200	262,907,008	273,423,289
Prestaciones sociales	1,096,744,565	1,140,614,347	1,186,238,921	1,233,688,478	1,283,036,017
Prima de navidad	740,762,910	770,393,426	801,209,163	833,257,529	866,587,831
Prima de vacaciones	355,981,655	370,220,922	385,029,758	400,430,949	416,448,187















CONCEPTO	2022	2023	2024	2025	2026
Contribuciones inherentes a la nómina	3,377,459,103	3,512,557,467	3,653,059,766	3,799,182,156	3,951,149,443
Aportes a la seguridad social en pensiones	1,045,884,596	1,087,719,980	1,131,228,779	1,176,477,930	1,223,537,047
Recursos Propios	1,045,884,596	1,087,719,980	1,131,228,779	1,176,477,930	1,223,537,047
Aportes a la seguridad social en salud	740,958,415	770,596,752	801,420,622	833,477,447	866,816,544
Aportes de cesantías Cesantías	898,904,619 802,593,410	934,860,804 834,697,146	972,255,236 868,085,032	1,011,145,445 902,808,433	1,051,591,263 938,920,771
Intereses de la cesantías	96,311,209	100,163,658	104,170,204	108,337,012	112,670,492
Aportes a cajas de compensación familiar	348,686,313	362,633,765	377,139,116	392,224,681	407,913,668
Aportes generales al sistema de riesgos laborales	81,510,425	84,770,842	88,161,676	91,688,143	95,355,668
Contratistas	36,006,861	37,447,135	38,945,021	40,502,822	42,122,935
Personal administrativo y de planta	45,503,564	47,323,706	49,216,655	51,185,321	53,232,734
Aportes al ICBF	261,514,735	271,975,324	282,854,337	294,168,511	305,935,251
Remuneraciones no constitutivas de factor salarial	494,644,993	514,430,792	535,008,024	556,408,345	578,664,679
Prestaciones sociales	494,644,993	514,430,792	535,008,024	556,408,345	578,664,679
Vacaciones  Parificación consciel por recresción	450,549,657 44,095,336	468,571,643 45,859,149	487,314,509 47,693,515	506,807,089 49,601,256	527,079,373 51,585,306
Bonificación especial por recreación  ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	13,669,928,258		14,232,268,375	14,801,559,110	
ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	204,101,000	212,265,040	220,755,642	229,585,867	238,769,302
Activos fijos	204,101,000	212,265,040	220,755,642	229,585,867	238,769,302
Maquinaria y equipo	204,101,000		220,755,642	229,585,867	238,769,302
Maguinaria para usos especiales	35,000,000	36,400,000	37,856,000	39,370,240	40,945,050
Aparatos de uso doméstico y sus partes y piezas	70,101,000	72,905,040	75,821,242	78,854,091	82,008,255
Maquinaria de informática y sus partes, piezas y accesorios	99,000,000	102,960,000	107,078,400	111,361,536	115,815,997
ADQUISICIONES DIFERENTES DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	13,465,827,258	13,472,608,397	14,011,512,733	14,571,973,242	15,154,852,172
Materiales y suministros	873,900,000	908,856,000	945,210,240	983,018,650	1,022,339,396
Minerales; electricidad, gas y agua	584,000,000	607,360,000	631,654,400	656,920,576	683,197,399
Otros bienes transportables (excepto productos metálicos, maquinaria y equipo)	289,900,000	301,496,000	313,555,840	326,098,074	339,141,997
Adquisición de servicios	12,591,927,258		13,066,302,493	13,588,954,593	14,132,512,776
Servicios de alojamiento; servicios de suministro de comidas y bebidas; servicios de trans Servicios financieros y servicios conexos, servicios inmobiliarios y servicios de leasing	77,300,000 702,000,000	80,392,000 730,080,000	83,607,680 759,283,200	86,951,987 789,654,528	90,430,067 821,240,709
Servicios prestados a las empresas y servicios de producción	10,629,984,442	11,055,183,820	11,497,391,172	11,957,286,819	12,435,578,292
BIENESTAR INSTITUCIONAL	511,396,107	531,851,951	553,126,029	575,251,071	598,261,113
Servicios para la comunidad, sociales y personales	671,246,709	698,096,577	726,020,440	755,061,258	785,263,708
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	652,000,000	678,080,000	705,203,200	733,411,328	762,747,781
SENTENCIAS Y CONCILIACIONES	652,000,000	678,080,000	705,203,200	733,411,328	762,747,781
Fallos nacionales	652,000,000	678,080,000	705,203,200	733,411,328	762,747,781
Sentencias	652,000,000	678,080,000	705,203,200	733,411,328	762,747,781
GASTOS POR TRIBUTOS, MULTAS, SANCIONES E INTERESES DE MORA	126,946,579	132,024,442	137,305,420	142,797,637	148,509,542
CONTRIBUCIONES	126,946,579	132,024,442	137,305,420	142,797,637	148,509,542
Cuota de fiscalización y auditaje (Estapublico)	126,946,579	132,024,442	137,305,420	142,797,637	148,509,542
INVERSIÓN FORTALECIMIENTO DE LA CALIDAD Y LA PERTINENCIA DE LA EDUCACIÓN	1,952,946,431	2,031,064,288	2,112,306,860	2,196,799,134	2,284,671,100
POSTSECUNDARIA COLEGIO MAYOR	350,000,000	364,000,000	378,560,000	393,702,400	409,450,496
MEJORAMIENTO DE LA OFERTA, ACCESO Y PERMANENCIA EN EDUCACIÓN	1,602,946,431	1,667,064,288	1,733,746,860	1,803,096,734	1,875,220,604
CONCEPTO	2027	2028	2029	2030	2031
GASTOS	32,822,067,066	34,134,949,748	35,500,347,738	36,920,361,648	38,397,176,114
FUNCIONAMIENTO	30,446,009,122	31,663,849,487	32,930,403,466	34,247,619,605	35,617,524,389
GASTOS DE PERSONAL	13.488.935.173	14,028,492,580	14,589,632,283	15,173,217,574	
PLANTA DE PERSONAL PERMANENTE	13,488,935,173		14,589,632,283	15,173,217,574	
Factores constitutivos de salario	8,777,928,487	9,129,045,626	9,494,207,451	9,873,975,749	
		, , , , , , , , , , , , , , , , , , , ,	, , , , , ,	,	
Factores salariales comunes	8,777,928,487	9,129,045,626	9,494,207,451	9,873,975,749	
Sueldo básico	6,720,254,189	6,989,064,356	7,268,626,930	7,559,372,008	7,861,746,888
Sueldo básico Empleados	6,720,254,189	6,989,064,356	7,268,626,930	7,559,372,008	7,861,746,888
Transferencias Nación	6,720,254,189	6,989,064,356	7,268,626,930	7,559,372,008	7,861,746,888
Horas extras, dominicales y festivos	1,824,979		1,973,898	2,052,854	2,134,968
Subsidio de alimentación	8,183,369	8,510,703	8,851,131	9,205,177	9,573,384
Auxilio de transporte	13,179,708	13,706,896	14,255,172	14,825,379	15,418,394
Prima de servicios	415,768,564	432,399,307	449,695,279	467,683,090	486,390,414
Bonificación por servicios prestados	284,360,220	295,734,629	307,564,014	319,866,575	332,661,238
Prestaciones sociales	1,334,357,458		1,443,241,027	1,500,970,668	1,561,009,494
Prima de navidad	901,251,344		974,793,454	1,013,785,192	1,054,336,599
Prima de vacaciones	433,106,114		468,447,573	487,185,476	506,672,895
i iiiia au vaudululies	700,100,114	400,400,009	700,441,013	701,100,470	500,072,095















CONCEPTO	2027	2028	2029	2030	2031
Contribuciones inherentes a la nómina	4,109,195,420	4,273,563,237	4,444,505,767	4,622,285,997	4,807,177,437
Aportes a la seguridad social en pensiones	1,272,478,529	1,323,377,670	1,376,312,777	1,431,365,288	1,488,619,900
Recursos Propios	1,272,478,529	1,323,377,670	1,376,312,777	1,431,365,288	1,488,619,900
Aportes a la seguridad social en salud	901,489,206	937,548,774	975,050,725	1,014,052,754	1,054,614,865
Aportes de cesantías	1,093,654,914	1,137,401,110	1.182.897.155	1.230.213.041	1.279.421.563
Cesantías	976,477,602	1,015,536,706	1,056,158,174	1,098,404,501	1,142,340,681
Intereses de la cesantías	117,177,312	121,864,405	126,738,981	131,808,540	137,080,882
Aportes a cajas de compensación familiar	424,230,215	441,199,423	458,847,400	477,201,296	496,289,348
Aportes generales al sistema de riesgos laborales	99,169,895	103,136,691	107,262,158	111,552,645	116,014,751
Contratistas	43,807,852	45,560,166	47.382.573	49,277,876	51,248,991
Personal administrativo y de planta	55,362,043	57,576,525	59,879,586	62,274,769	64,765,760
Aportes al ICBF	318,172,661	330,899,568	344,135,551	357,900,973	372,217,011
Remuneraciones no constitutivas de factor salarial	601,811,266	625,883,717	650,919,065	676,955,828	704,034,061
Prestaciones sociales	601,811,266	625,883,717	650,919,065	676,955,828	704,034,061
Vacaciones	548.162.548	570.089.050	592.892.612	616,608,316	641,272,649
Bonificación especial por recreación	53,648,718	55,794,667	58,026,453	60,347,512	62,761,412
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	16,009,366,333	16,649,740,986	17,315,730,626	18,008,359,851	18,728,694,245
ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	248,320,074	258,252,877	268,582,992	279,326,312	290,499,364
Activos fiios	248,320,074	258,252,877	268,582,992	279,326,312	290,499,364
Maquinaria y equipo	248,320,074	258,252,877	268,582,992	279,326,312	290,499,364
Maguinaria para usos especiales	42,582,852	44,286,166	46,057,612	47,899,917	49,815,913
Aparatos de uso doméstico y sus partes y piezas	85.288.585	88.700.129	92.248.134	95.938.059	99,775,581
Maguinaria de informática y sus partes, piezas y accesorios	120.448.637	125,266,583	130.277.246	135,488,336	140.907.869
ADQUISICIONES DIFERENTES DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	15,761,046,259	16,391,488,109	17,047,147,634	17,729,033,539	18,438,194,880
Materiales y suministros	1,063,232,971	1.105.762.290	1.149,992,782	1,195,992,493	1,243,832,193
Minerales; electricidad, gas y agua	710,525,295	738,946,307	768,504,159	799,244,325	831,214,098
Otros bienes transportables (excepto productos metálicos, maquinaria y equipo)	352,707,676	366,815,983	381,488,623	396,748,168	412,618,094
Adquisición de servicios	14,697,813,287	15,285,725,819	15,897,154,852	16,533,041,046	17,194,362,688
Servicios de alojamiento; servicios de suministro de comidas y bebidas; servicios de trans	94.047.269	97,809,160	101.721.527	105,790,388	110.022.003
Servicios financieros y servicios conexos, servicios inmobiliarios y servicios de leasing	854.090.337	888.253.951	923,784,109	960,735,473	999.164.892
Servicios prestados a las empresas y servicios de producción	12,933,001,424	13,450,321,481	13,988,334,340	14,547,867,714	15,129,782,422
BIENESTAR INSTITUCIONAL	622,191,558	647.079.220	672.962.389	699,880,885	727,876,120
Servicios para la comunidad, sociales y personales	816,674,257	849,341,227	883,314,876	918,647,471	955,393,370
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	793,257,692	824,988,000	857,987,520	892,307,021	927,999,302
SENTENCIAS Y CONCILIACIONES	793,257,692	824,988,000	857,987,520	892,307,021	927,999,302
Fallos nacionales	793,257,692	824,988,000	857,987,520	892,307,021	927,999,302
Sentencias	793,257,692	824.988.000	857,987,520	892,307,021	927.999.302
GASTOS POR TRIBUTOS, MULTAS, SANCIONES E INTERESES DE MORA	154,449,924	160,627,921	167,053,038	173,735,159	180,684,565
CONTRIBUCIONES	154,449,924	160,627,921	167,053,038	173,735,159	180,684,565
Cuota de fiscalización y auditaje (Estapublico)	154,449,924	160,627,921	167,053,038	173,735,159	180,684,565
INVERSIÓN	2,376,057,944	2,471,100,262	2,569,944,272	2,672,742,043	2,779,651,725
FORTALECIMIENTO DE LA CALIDAD Y LA PERTINENCIA DE LA EDUCACIÓN	, , ,	, , ,	, , ,		
POSTSECUNDARIA COLEGIO MAYOR	425,828,516	442,861,656	460,576,123	478,999,168	498,159,134
MEJORAMIENTO DE LA OFERTA, ACCESO Y PERMANENCIA EN EDUCACIÓN	1,950,229,428	2,028,238,605	2,109,368,149	2,193,742,875	2,281,492,590

### 4. SUPERÁVIT PRIMARIO

La Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia no genera superávit primario, ya que sus ingresos son iguales a los gastos y no existe deuda pública.















#### 5. PASIVOS EXIGIBLES Y PASIVOS CONTINGENTES

#### 5.1. **DEUDA PÚBLICA**

La Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia, no tiene contemplado adquirir deuda pública como fuente de financiamiento en sus proyecciones.

#### 5.2. **DEUDA PENSIONAL**

La Institución no tiene pasivo pensional, ya que previo a la entrada en vigencia de la Ley 100 de 1993, los aportes se efectuaron a CAJANAL, y posterior a la entrada en vigencia de la disposición ibidem, los aportes se efectuaron, según el caso, al régimen de prima media con prestación definida o al régimen de ahorro individual.

#### CESANTÍAS RETROACTIVAS 5.3.

No se tienen cesantías retroactivas, ya que estas se consignan anualmente a los Fondos de Pensiones escogidos por el personal vinculado.

#### 5.4. PASIVOS CONTINGENTES POR SENTENCIAS Y CONCILIACIONES

WWW.COLMAYOR.EDU.CO

#### LITIGIOS Y DEMANDAS EN CONTRA DE LA INSTITUCIÓN:

Las estimaciones presentadas a continuación, consideran la valoración de la totalidad de los procesos de litigios y demandas en contra de la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia:

















	ESTADO EN QUE SE ENC DEMANDAS		
Número de demandas	1 instancia	2 instancia	Pretensión o cuantía de la demanda
1	Desfavorable	En proceso	\$38.400.000
2	Favorable	En proceso	Sin cuantía
3	Favorable	En proceso	\$25.000.000
4	Favorable	En proceso	\$35.000.000
5	Fallo desfavorable	En proceso	\$15.000.000
6	En proceso		\$49.059.461
7	Favorable	En proceso	\$20.000.000
8	Favorable	En proceso	\$11.242.710
9	En proceso		\$98.699.738
10	En proceso		\$28.000.000
11	En proceso		\$42.000.000
12	En proceso		\$68.904.000
13	En proceso		Sin cuantía
14	En proceso		\$162.604.620
15	En proceso		\$68.904.000
	Total		\$662.814.529

JUAN DANID GÖMEZ FLÓREZ

Rector

JORGE WILLIAM ARREDONDO ARANGO

Vicerrector Administrativo y Financiero

Vo. Bo Planeación

Elaboró: Wilson Yoanny Arango Contratista presupuesto













