

# MARCO FISCAL DE MEDIANO PLAZO

## 2026 - 2035



## PLAN DE DESARROLLO

### 2024 – 2028

**“Avanzando en la innovación y la transformación en la educación.”**



## PRESENTACIÓN MARCO FISCAL DE MEDIANO PLAZO 2026 - 2035

El Marco Fiscal de Mediano Plazo (MFMP) para la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia es un instrumento de planificación financiera que establece objetivos y estrategias fiscales a mediano plazo. Su función principal es orientar la toma de decisiones fiscales y servir de insumo estratégico para la elaboración de los presupuestos anuales, determinando los techos presupuestales de ingresos y gastos de manera coherente y sostenible.

El presente Marco Fiscal recoge las proyecciones financieras de la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia para el período comprendido entre los años 2026 y 2035. Dado que se trata de una planificación a mediano plazo, se parte del análisis del presupuesto de ingresos y gastos correspondiente a la vigencia 2025 así como de la ejecución presupuestal con corte al 30 de junio de 2025 con el propósito de contextualizar la dinámica financiera actual de la Institución.

La elaboración del presente MFMP cumple con las disposiciones de la Ley 819 de 2003, y su Plan Financiero 2026 – 2035, se construye conforme la ruta que marca el Proyecto Educativo Institucional – PEI, el Plan de Desarrollo Institucional 2024-2028 “Avanzando en la innovación y la transformación de la educación”, y los planes de mejoramiento resultantes de los procesos de autoevaluación y autorregulación; como también los resultantes de las evaluaciones generadas por los entes de control externos.

Esta versión del MFMP muestra las proyecciones financieras de la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia y calcula la situación presupuestal y la estabilidad fiscal de la entidad hasta el año 2035, teniendo en cuenta sus ingresos y egresos, bajo una gestión continua por mantener su sostenibilidad financiera en diferentes escenarios.

Teniendo en cuenta todo lo anterior este documento pretende contribuir para la planificación financiera, gestión y control fiscal de las finanzas de la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia en una proyección de diez (10) años y se convierte en un elemento fundamental para la ejecución del Plan de Desarrollo 2024 – 2028: “AVANZANDO EN LA INNOVACIÓN Y LA TRANSFORMACIÓN DE LA EDUCACIÓN”.

El Plan de Desarrollo representa el compromiso con la construcción de una Institución que no solo se adapte a los tiempos, sino que también se adelante a ellos, convirtiéndose en un referente de calidad académica y un motor de cambios positivos del entorno. A través de un proceso participativo y reflexivo, y se identificaron cuatro (4) líneas estratégicas que permitirán alcanzar las metas establecidas:

1. **Academia Transformadora de Vidas:** Esta Línea Estratégica busca fortalecer la oferta de programas académicos presenciales y virtuales pertinentes, que atiendan las necesidades de la ciudad y la región; potenciar los componentes formativos, pedagógicos





y de evaluación de las actividades académicas, ejecutar procesos de ingreso y permanencia basados en criterios de equidad e inclusión y contribuir a la formación integral de los estudiantes, garantizando la alta calidad y el mejoramiento continuo.

2. **Intercambio de Saberes para la Transformación del Entorno Social, Productivo y Científico:** El propósito de esta Línea Estratégica es incentivar los procesos de formación para la investigación; generar aportes al conocimiento científico, el desarrollo tecnológico, el emprendimiento, la innovación y la transferencia tecnológica; contribuir a la solución de problemas, satisfacción de necesidades y desarrollo de las comunidades, a través de actividades de proyección e interacción con el sector externo; además, articular el quehacer institucional con el entorno nacional e internacional y generar un diálogo intercultural que permita el intercambio de saberes.
3. **Ecosistema Tecnológico:** Esta Línea Estratégica tiene como objetivo transformar los procesos académicos y administrativos de la Institución, de cara a las tendencias de la educación superior, los desarrollos de la cuarta revolución industrial y los desafíos que supone la inteligencia artificial en la educación superior, de manera que se enriquezcan los procesos de enseñanza y aprendizaje y se contribuya a la formación de los profesionales del futuro.
4. **Sostenibilidad y Gestión Humana Integral:** La Institución requiere contar con procesos administrativos eficientes y articulados al servicio de las labores formativas, académicas, docentes, investigativas y de extensión. Es por esto que, a través de este componente se pretende desarrollar estrategias para el estímulo y cualificación del talento humano; la planificación y mejora de los procesos y de la capacidad instalada; el equilibrio y solidez financiera, procurando la sostenibilidad ambiental.







## CONTENIDO

|                                                                                     |    |
|-------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 1. CONTEXTO Y ANTECEDENTES .....                                                    | 6  |
| 2. DIAGNÓSTICO FINANCIERO INSTITUCIONAL .....                                       | 7  |
| 2.1. Plan de Desarrollo 2024 – 2028.....                                            | 7  |
| 2.1.1. Plan de Acción Institucional .....                                           | 8  |
| 2.1.1.1. Ejecución del Plan Acción Institucional .....                              | 10 |
| 2.2. Situación Presupuestal .....                                                   | 12 |
| 2.3. Situación Contable .....                                                       | 12 |
| 3. CONTENIDOS DEL MARCO FISCAL DE MEDIANO PLAZO .....                               | 13 |
| 3.1. Informe de Resultados Fiscales de la Vigencia Fiscal 2024 .....                | 13 |
| 3.1.1. Presupuesto Inicial de Ingresos Vigencia 2024 .....                          | 13 |
| 3.1.2. Modificaciones Presupuesto Inicial de Ingresos Vigencia 2024 .....           | 14 |
| 3.1.3. Presupuesto Definitivo de Ingresos Vigencia Fiscal 2024 .....                | 16 |
| 3.1.4. Ejecución Presupuestal de Ingresos Vigencia Fiscal 2024.....                 | 18 |
| 3.1.5. Presupuesto Inicial de Ingresos Vigencia 2024 .....                          | 21 |
| 3.1.5.1. Presupuesto Inicial de Gastos Vigencia Fiscal 2024 .....                   | 21 |
| 3.1.5.2. Modificaciones al Presupuesto Inicial de Gastos Vigencia Fiscal 2024 ..... | 23 |
| 3.1.5.3. Presupuesto Definitivo de Gastos Vigencia Fiscal 2024 .....                | 25 |
| 3.1.5.4. Ejecución Presupuestal de Ingresos y Gastos a Junio 30 de 2025 .....       | 27 |
| 3.1.5.5. Presupuesto de Gastos a Junio 30 de 2025.....                              | 29 |
| 3.2. Pasivos Contingentes originados en sentencias y conciliaciones.....            | 31 |
| 3.2.1. Procesos Judiciales por Pasiva .....                                         | 31 |
| 3.2.2. Procesos Judiciales por Activa .....                                         | 31 |
| 3.3. Plan Financiero .....                                                          | 32 |
| 3.3.1. Estimación de Ingresos .....                                                 | 33 |
| 3.3.1.1. Transferencias Nacionales .....                                            | 35 |
| 3.3.1.2. Rentas Propias .....                                                       | 36 |
| 3.3.1.3. Venta De Servicios Operacionales .....                                     | 36 |
| 3.3.1.4. Otras Ventas Y Servicios.....                                              | 38 |
| 3.3.1.5. Rentas Contractuales .....                                                 | 39 |





|                                                        |    |
|--------------------------------------------------------|----|
| 3.3.1.6. Recursos De Capital.....                      | 39 |
| 3.3.2. Estimación de Gastos.....                       | 40 |
| 3.3.2.1. Gastos De Funcionamiento .....                | 40 |
| 3.3.2.2. Gastos De Inversión .....                     | 41 |
| 3.4. Acciones de Impacto a Mediano y Largo Plazo ..... | 41 |
| 3.4.1. Proyecto Sede Nueva.....                        | 41 |
| 3.4.2. Fases del Proyecto .....                        | 43 |





## 1. CONTEXTO Y ANTECEDENTES

La Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia mediante el Acuerdo Municipal No. 049 de 2006 es un establecimiento público autónomo incorporado al Distrito de Medellín, y hace parte de las 34 entidades que componen el Conglomerado Público.

La Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia, junto con la Institución Universitaria Pascual Bravo y el Instituto Tecnológico Metropolitano - ITM, conforman la red de instituciones de educación superior del Distrito de Medellín, potenciadas para su desarrollo mediante el Proyecto Estratégico Municipal denominado Sinergia, que bajo la premisa de “mantener la autonomía de las instituciones que lo integran”, crea en la zona de Robledo, el Campus Universitario Tecnológico “Ciudadela Pedro Nel Gómez” en las 14 hectáreas que integran las tres Instituciones de Educación Superior, y para potenciar el gerenciamiento de la educación superior del Distrito de Medellín se crea la Agencia para la Educación Superior de Medellín denominada “Sapiencia”, que es el ente responsable de apoyar el direccionamiento misional de las tres instituciones, “manteniendo la identidad jurídica”, para que opere como un sistema educativo de gran impacto.

Antioquia, es el segundo departamento más poblado de Colombia, siendo uno de los motores económicos del país. con unos 6 994 792 habitantes en 2023. Su economía genera el 13.9 % del PIB colombiano, ubicándose en segundo lugar tras Bogotá. (Fuente DANE) y en el año 2023 las personas matriculadas en estudios superiores fueron de 304.309, donde 179.985, es decir el 59.2% es entidades públicas y 124.054, el 40.8% en privadas. (Fuente: Ministerio de Educación).

Basada en la anterior información la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia en coherencia con los cambios y las transformaciones del entorno amplió su presencia territorial con la apertura de dos sedes nuevas, una en el sector de Robledo, en las instalaciones de la antigua Institución Educativa San Juan Eudes, y una sede en la Comuna 1, que fue entregada en comodato y adecuada por la Secretaría de Educación y la EDU, la cual cuenta con aulas, oficinas, salas de sistemas y espacios deportivos, y tiene capacidad para atender a más de 270 personas. Gracias al apoyo del Presupuesto Participativo, se logró su dotación tecnológica y mobiliaria, y actualmente alberga programas técnicos laborales y busca ampliar su oferta académica, contribuyendo al acceso a la educación superior en zonas de difícil alcance.

Así mismo la Institución vincula su quehacer académico y administrativo, con estrategias para la educación superior de la ciudad y el departamento, a través de varios retos y proyectos, entre ellos: con la oferta de nuevos programas académicos descentralizados y de metodología virtual para contribuir con mayor cobertura y equidad al desarrollo local y regional. También, en el reto de Medellín Innovadora, con el fortalecimiento de la internacionalización, la investigación científica y el desarrollo tecnológico.





En conclusión, la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia busca siempre articularse con las políticas de educación superior, así como con los planes de desarrollo regional, lo que da cuenta de su compromiso y responsabilidad social, en la perspectiva de cumplir sus objetivos y propósitos misionales y estratégicos.

## 2. DIAGNÓSTICO FINANCIERO INSTITUCIONAL

### 2.1. Plan de Desarrollo 2024 – 2028

Las instituciones de educación superior deben adaptarse y liderar entornos en constante cambio, mediante procesos de innovación y transformación que permitan responder a los desafíos sociales, tecnológicos y económicos de la actualidad. Conscientes de esta realidad, la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia define el Plan de Desarrollo 2024-2028, titulado "Avanzando en la Innovación y la Transformación de la Educación."

Este Plan representa el compromiso con la actualización de una Institución que no solo se adapte a los tiempos, sino que también se adelante a ellos, convirtiéndose en un referente de calidad académica y un motor de cambios positivos del entorno. A través de un proceso participativo y reflexivo, se identificaron 4 las líneas estratégicas que permitirán alcanzar las metas establecidas; y luego de analizar cada una de las líneas consideramos la siguiente distribución porcentual de acuerdo al peso de los indicadores y metas de cada una de las líneas, y con base a esto se realizó la distribución de los recursos proyectados para el periodo 2024-2028 así

| PROYECCIÓN POR LÍNEAS DEL PLAN DE DESARROLLO                                                        |             |                          |                          |                          |                          |                          |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| LÍNEAS ESTRATÉGICAS                                                                                 | %           | 2024                     | 2025                     | 2026                     | 2027                     | TOTALES                  |
| LÍNEA 1: Academia Transformadora de Vidas                                                           | 35%         | \$ 5.488.502.458         | \$ 4.070.837.977         | \$ 4.095.066.727         | \$ 4.120.870.346         | \$ 17.775.277.508        |
| LÍNEA 2: Intercambio de Saberes para la Transformación del Entorno Social. Productivo y Científico: | 25%         | \$ 3.920.358.898         | \$ 2.907.741.412         | \$ 2.925.047.662         | \$ 2.943.478.819         | \$ 12.696.626.791        |
| LÍNEA 3: Ecosistema Tecnológico                                                                     | 15%         | \$ 2.352.215.339         | \$ 1.744.644.847         | \$ 1.755.028.597         | \$ 1.766.087.291         | \$ 7.617.976.074         |
| LÍNEA 4: Sostenibilidad y Gestión Humana Integral                                                   | 25%         | \$ 3.920.358.898         | \$ 2.907.741.412         | \$ 2.925.047.662         | \$ 2.943.478.819         | \$ 12.696.626.791        |
| <b>TOTALES</b>                                                                                      | <b>100%</b> | <b>\$ 15.681.435.593</b> | <b>\$ 11.630.965.648</b> | <b>\$ 11.700.190.648</b> | <b>\$ 11.773.915.275</b> | <b>\$ 50.786.507.164</b> |

Fuente: Plan de Desarrollo Institucional 2024 - 2028





Es importante considerar, que el plan podría presentar algunas limitaciones financieras, las cuales pueden ser resueltas con las adiciones que se puedan gestionar con el Distrito Especial de Ciencia, Tecnología e Innovación, con recursos de balance o con excedentes financieros que genere la Institución, los cuales han mostrado un comportamiento histórico ascendente en los últimos años.

### **2.1.1. Plan de Acción Institucional**

La Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia presenta este informe, en el cual se detallan los resultados del seguimiento al cumplimiento del Plan de Acción Institucional (PAI) con corte al 30 de diciembre de 2024.

El Plan de Acción articula los objetivos, metas y programas del Plan de Desarrollo y proyectos de inversión programados en cada vigencia, permite a cada proceso de la Institución orientar sus acciones y recursos disponibles, hacia el logro de las metas anuales.

Considerando que para la elaboración del Plan de Acción 2024 estaba vigente el Plan de Desarrollo Institucional de la vigencia 2020-2024 "Con Educación Superior de Calidad y Pertinencia, aportamos al futuro de la región y el país", el cual se estructuró a partir de siete líneas estratégicas que incluyen 35 programas, se establece que, en este informe, se conserva y toma en cuenta la homologación con el nuevo Plan de Desarrollo Institucional 2024-2028 "Avanzando en la Innovación y la Transformación de la Educación", aprobado en septiembre de 2024, que se organiza en cuatro líneas estratégicas y 15 programas.

En este contexto, se observa que la Línea 1 del nuevo Plan integra metas que anteriormente estaban distribuidas entre las Líneas 1, 2 y 6 del Plan anterior. La Línea 2 agrupa aspectos que formaban parte de las Líneas 3, 4 y 5 del Plan previo. La Línea 3 es una nueva incorporación que otorga mayor relevancia a las Tecnologías de la Información y la Comunicación, así como a la gestión de la información, áreas que antes estaban contempladas como un programa dentro de la Línea 7. Finalmente, la Línea 4 recoge todos los procesos y aspectos presentes en la Línea 7 del Plan anterior.

Basado en lo anterior a continuación se da a conocer la integración de los programas en las líneas del Plan de Desarrollo 2024 – 2028:







| LÍNEAS ESTRATÉGICAS PDI<br>2024 - 2028                                                                       | LÍNEAS ESTRATÉGICAS PDI 2020 -<br>2024                                                       | PROGRAMAS PDI 2024 - 2028                                                        |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|
| LÍNEA 1: Academia<br>Transformadora de Vidas                                                                 | Línea 1: Transformación Académica<br>con Calidad y Pertinencia                               | 1. Experiencias y oportunidades<br>educativas y formativas innovadoras           |
|                                                                                                              | Línea 2: Formación Integral de los<br>Docentes                                               | 2. Transformación pedagógica y<br>curricular                                     |
|                                                                                                              | Línea 6: Colmayor, un espacio para tu<br>Bienestar                                           | 3. Cultura de la autoevaluación y<br>mejora continua                             |
|                                                                                                              |                                                                                              | 4. Acompañamiento a las trayectorias<br>de vida estudiantil                      |
| LÍNEA 2: Intercambio de<br>Saberes para la<br>Transformación del Entorno<br>Social. Productivo y Científico: | Línea 3: Investigación, Innovación y<br>Emprendimiento                                       | 5. Investigación y desarrollo científico                                         |
|                                                                                                              | Línea 4: Visibilidad Nacional e<br>Internacional, Interculturalidad y<br>Diálogo de saberes. | 6. Innovación, emprendimiento,<br>gestión y transferencia de<br>conocimiento     |
|                                                                                                              | Línea 5: Entorno y participación en el<br>contexto regional y nacional                       | 7. Nuevos talentos para el ecosistema<br>científico, tecnológico y la innovación |
|                                                                                                              |                                                                                              | 8. Conexiones para la transformación<br>del territorio                           |
|                                                                                                              |                                                                                              | 9. Formación para la vida                                                        |
|                                                                                                              |                                                                                              | 10. Mundo sin fronteras<br>(internacionalización)                                |
| LÍNEA 3: Ecosistema<br>Tecnológico                                                                           | Línea 7: Desarrollo y Gestión Integral,<br>un Compromiso Institucional                       | 11. Apropiación y adaptación<br>tecnológica                                      |
|                                                                                                              |                                                                                              | 12. Gestión integral de la información                                           |
| LÍNEA 4: Sostenibilidad y<br>Gestión Humana Integral                                                         | Línea 7: Desarrollo y Gestión Integral,<br>un Compromiso Institucional                       | 13. Gestión Integral del Talento<br>Humano                                       |
|                                                                                                              |                                                                                              | 14. Mercadeo                                                                     |
|                                                                                                              |                                                                                              | 15. Planificación, Gestión y<br>sostenibilidad                                   |

Fuente: Informe de Plan de Acción 2024 - Planeación Institucional





### 2.1.1.1. Ejecución del Plan Acción Institucional

Para la ejecución de las metas establecidas en el Plan de Acción, se asignó un presupuesto total de \$79.359.035.021. De este monto, se ejecutaron \$62.967.398.807, lo que representa un porcentaje de ejecución del 79%. Este porcentaje refleja el grado de cumplimiento de los recursos destinados a las actividades y proyectos programados en el periodo, evidenciando una ejecución eficiente dentro de los parámetros financieros establecidos.

A continuación, se da a conocer el presupuesto total ejecutado de las líneas del Plan de Acción Institucional.

| PRESUPUESTO TOTAL Y EJECUTADO POR LÍNEAS                                                            |                                                                                        |                   |                       |                      |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------------|----------------------|
| LÍNEAS ESTRATÉGICAS PDI 2024 - 2028                                                                 | LÍNEAS ESTRATÉGICAS PDI 2020 - 2024                                                    | PRESUPUESTO TOTAL | PRESUPUESTO EJECUTADO | PORCENTAJE EJECUTADO |
| LÍNEA 1: Academia Transformadora de Vidas                                                           | Línea 1: Transformación Académica con Calidad y Pertinencia                            | \$ 14.576.485.782 | \$ 10.639.008.610     | 73%                  |
|                                                                                                     | Línea 2: Formación Integral de los Docentes                                            | 0                 | 0                     | 0%                   |
|                                                                                                     | Línea 6: Colmayor, un espacio para tu Bienestar                                        | \$ 2.779.343.132  | \$ 2.399.256.808      | 86%                  |
| LÍNEA 2: Intercambio de Saberes para la Transformación del Entorno Social. Productivo y Científico: | Línea 3: Investigación, Innovación y Emprendimiento                                    | \$ 1.867.031.149  | \$ 1.840.176.980      | 99%                  |
|                                                                                                     | Línea 4: Visibilidad Nacional e Internacional, Interculturalidad y Diálogo de saberes. | \$ 1.383.327.517  | \$ 1.359.587.620      | 98%                  |
|                                                                                                     | Línea 5: Entorno y participación en el contexto regional y nacional                    | \$ 1.000.884.083  | \$ 817.538.908        | 82%                  |
| LÍNEA 3: Ecosistema Tecnológico                                                                     | Línea 7: Desarrollo y Gestión Integral, un Compromiso Institucional                    | \$ 57.751.963.358 | \$ 45.911.829.881     | 79%                  |
| PRESUPUESTO TOTAL LÍNEAS                                                                            |                                                                                        | \$ 79.359.035.021 | \$ 62.967.398.807     | 79%                  |

Fuente: Informe de Plan de Acción 2024 - Planeación Institucional





En este cuadro, se puede evidenciar que la Línea 1 del nuevo Plan engloba objetivos que antes estaban distribuidos entre las Líneas 1, 2 y 6 del Plan anterior. Por su parte, la Línea 2 agrupa elementos que pertenecían a las Líneas 3, 4 y 5 del Plan anterior. La Línea 3, que se introduce como una nueva categoría, resalta la importancia de las Tecnologías de la Información y la Comunicación, así como la gestión de la información, temas que previamente formaban parte de un programa dentro de la Línea 7. Finalmente, la Línea 4 abarca todos los procesos y componentes de la Línea 7 del Plan anterior.

En la línea 2, Formación integral de Docentes, no se le asignaron recursos de inversión, ya que las estrategias implementadas para mejorar las capacidades docentes fueron ejecutadas a través de procesos gestionados por la Vicerrectoría Académica.

| LÍNEAS ESTRATÉGICAS PDI 2024 - 2028                                                                                                                                                        | LÍNEAS ESTRATÉGICAS PDI 2020 - 2024                                                    | EFICACIA PERIÓDICA 2024 | EFICACIA PONDERADA 2024 | EFICIENCIA DEL PLAN |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------|
| LÍNEA 1: Academia Transformadora de Vidas                                                                                                                                                  | Línea 1: Transformación Académica con Calidad y Pertinencia                            | 96%                     | 16%                     | 100%                |
|                                                                                                                                                                                            | Línea 2: Formación Integral de los Docentes                                            | 100%                    | 17%                     | 100%                |
|                                                                                                                                                                                            | Línea 6: Colmayor, un espacio para tu Bienestar                                        | 67%                     | 7%                      | 78%                 |
| LÍNEA 2: Intercambio de Saberes para la Transformación del Entorno Social. Productivo y Científico:                                                                                        | Línea 3: Investigación, Innovación y Emprendimiento                                    | 77%                     | 13%                     | 78%                 |
|                                                                                                                                                                                            | Línea 4: Visibilidad Nacional e Internacional, Interculturalidad y Diálogo de saberes. | 85%                     | 11%                     | 86%                 |
|                                                                                                                                                                                            | Línea 5: Entorno y participación en el contexto regional y nacional                    | 80%                     | 14%                     | 98%                 |
| LÍNEA 3: Ecosistema Tecnológico                                                                                                                                                            | Línea 7: Desarrollo y Gestión Integral, un Compromiso Institucional                    | 83%                     | 7%                      | 100%                |
| TOTALES                                                                                                                                                                                    |                                                                                        | 84%                     | 85%                     | 91%                 |
| TOTAL PRESUPUESTO ASIGNADO                                                                                                                                                                 |                                                                                        | \$ 79.359.035.021,00    |                         |                     |
| PRESUPUESTO EJECUTADO                                                                                                                                                                      |                                                                                        | \$ 62.967.398.807,00    |                         |                     |
| ÍNDICE DE INVERSIÓN                                                                                                                                                                        |                                                                                        | 79%                     |                         |                     |
| EFICACIA PONDERADA                                                                                                                                                                         |                                                                                        | 85%                     |                         |                     |
| EFICIENCIA DEL PLAN                                                                                                                                                                        |                                                                                        | 91%                     |                         |                     |
| LA EFICACIA PERIÓDICA FINAL DEL PLAN DE ACCIÓN: Este indicador nos muestra la proporción del logro de las metas de las actividades de los proyectos de inversión.                          |                                                                                        |                         |                         |                     |
| LA EFICACIA PONDERADA EN EL PLAN DE ACCIÓN: Este indicador nos muestra la proporción de la utilidad de la inversión de los recursos de los proyectos, en el logro de las metas anteriores. |                                                                                        |                         |                         |                     |
| LA EFICIENCIA PONDERA EN EL PLAN DE ACCIÓN: Conseguir las metas al menor costo.                                                                                                            |                                                                                        |                         |                         |                     |

Fuente: Informe de Plan de Acción 2024 - Planeación Institucional





Como lo muestra el cuadro anterior, el consolidado del cálculo de la eficacia periódica y ponderada y de la eficiencia del plan en la ejecución de la vigencia 2024, el presupuesto total asignado fue de \$ 79.359.035.021 y el valor ejecutado fue de \$62.967.398.807, con un índice de inversión del 79%, una eficacia ponderada del 85% y una eficiencia del Plan del 91%.

## 2.2. Situación Presupuestal

La Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia para la vigencia 2024 tuvo una ejecución total de ingresos por \$203.606.888.184, presentando una eficacia con respecto al presupuesto definitivo, que ascendió a la suma de \$203.294.649.647, del 100%. El gasto presentó una ejecución total de \$158.410.954.855, mostrando una ejecución del 78%, con respecto al presupuesto definitivo, el cual ascendió a la suma de \$203.294.649.647, por lo que se genera un presupuesto no ejecutado de \$44.883.694.792 para la vigencia 2024.

| CONCEPTO              | PRESUPUESTO DEFINITIVO | PRESUPUESTO EJECUTADO | % DE EJECUCIÓN |
|-----------------------|------------------------|-----------------------|----------------|
| Ejecución de Ingresos | \$ 203.294.649.647     | \$ 203.606.888.184    | 100%           |
| Ejecución de Egresos  | \$ 203.294.649.647     | \$ 158.410.954.855    | 78%            |

Fuente: Vicerrectoría Administrativa y Financiera - Presupuesto

## 2.3. Situación Contable

| CLASE      | 2023               | 2024               | VARIACIÓN ABSOLUTA | VARIACIÓN PORCENTUAL |
|------------|--------------------|--------------------|--------------------|----------------------|
| Activo     | \$ 129.213.772.623 | \$ 117.898.784.548 | -\$ 11.314.988.075 | -8,76%               |
| Pasivos    | \$ 7.664.255.380   | \$ 8.490.485.975   | \$ 826.230.595     | 10,78%               |
| Patrimonio | \$ 121.549.517.243 | \$ 109.408.298.573 | -\$ 12.141.218.670 | -9,99%               |

Fuente: Vicerrectoría Administrativa y Financiera - Contabilidad







### 3. CONTENIDOS DEL MARCO FISCAL DE MEDIANO PLAZO

#### 3.1. Informe de Resultados Fiscales de la Vigencia Fiscal 2024

##### 3.1.1. Presupuesto Inicial de Ingresos Vigencia 2024

El presupuesto inicial de ingresos aprobado por el Concejo de Medellín para la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia de la vigencia 2024 fue por un total de \$75.944.203.891, los cuales están compuestos por \$8.013.000.000, de transferencias nacionales, \$42.726.429.158, transferencias distritales, \$24.004.774.733, rentas propias y \$1.200.000.000, de recursos de capital, como se detalla en el siguiente cuadro:

| CONCEPTO                            | PRESUPUESTO INICIAL 2024 |
|-------------------------------------|--------------------------|
| <b>INGRESOS</b>                     | <b>\$ 75.944.203.891</b> |
| INGRESOS CORRIENTES                 | \$ 75.944.203.891        |
| INGRESOS NO TRIBUTARIOS             | \$ 74.744.203.891        |
| TRANSFERENCIAS                      | \$ 50.739.429.158        |
| NACIÓN                              | \$ 8.013.000.000         |
| FUNCIONAMIENTO                      | \$ 8.013.000.000         |
| TRANSFERENCIA DISTRITAL - INVERSIÓN | \$ 42.726.429.158        |
| DISTRITO MEDELLÍN - TRANSFERENCIAS  | \$ 14.436.766.035        |
| PRESUPUESTO PARTICIPATIVO           | \$ 28.289.663.123        |
| RENTAS PROPIAS                      | \$ 24.004.774.733        |
| VENTA DE SERVICIOS OPERACIONALES    | \$ 20.952.460.792        |
| OTRAS VENTAS Y SERVICIOS            | \$ 2.949.313.941         |
| RENTAS CONTRACTUALES                | \$ 103.000.000           |
| RECURSOS DE CAPITAL                 | \$ 1.200.000.000         |
| INGRESOS FINANCIEROS                | \$ 1.200.000.000         |
| RENDIMIENTOS FINANCIEROS            | \$ 1.200.000.000         |

Fuente: Vicerrectoría Administrativa y Financiera - Presupuesto





### 3.1.2. Modificaciones Presupuesto Inicial de Ingresos Vigencia 2024

Las adiciones presupuestales son modificaciones que tienen por objetivo aumentar el monto presupuestal, tanto en los ingresos como en los gastos, estas son por transferencias nacionales, transferencias distritales, recursos de balance, y convenios celebrados con diversas entidades. Al cierre de la vigencia 2024 se presentaron adiciones al presupuesto de la Institución por \$131.317.939.377. Otra modificación que registró el presupuesto Institucional fue la reducción en el componente de transferencias Distritales por \$3.967.493.621, estas reducciones se entienden como la disminución de las partidas apropiadas en el presupuesto; como se detalla a continuación:

| CONCEPTO                            | PRESUPUESTO INICIAL      | ADICIONES                 | REDUCCIONES             | PRESUPUESTO DEFINITIVO    |
|-------------------------------------|--------------------------|---------------------------|-------------------------|---------------------------|
| <b>INGRESOS</b>                     | <b>\$ 75.944.203.891</b> | <b>\$ 131.317.939.377</b> | <b>\$ 3.967.493.621</b> | <b>\$ 203.294.649.647</b> |
| INGRESOS CORRIENTES                 | \$ 75.744.203.891        | \$ 131.317.939.377        | \$ 3.967.493.621        | \$ 203.294.649.647        |
| INGRESOS NO TRIBUTARIOS             | \$ 74.744.203.891        | \$ 8.066.280.851          | \$ 3.967.493.621        | \$ 78.842.991.121         |
| TRANSFERENCIAS                      | \$ 50.739.429.158        | \$ 8.066.280.851          | \$ 3.967.493.621        | \$ 54.838.216.388         |
| NACIÓN                              | \$ 8.013.000.000         | \$ 3.599.331.355          | \$ 0                    | \$ 11.612.331.355         |
| FUNCIONAMIENTO                      | \$ 8.013.000.000         | \$ 2.307.387.985          | \$ 0                    | \$ 10.320.387.985         |
| PIC 2024                            | \$ 0                     | \$ 1.291.943.370          | \$ 0                    | \$ 1.291.943.370          |
| TRANSFERENCIA DISTRITAL - INVERSIÓN | \$ 42.726.429.158        | \$ 4.466.949.496          | \$ 3.967.493.621        | \$ 43.225.885.033         |
| DISTRITO MEDELLÍN - TRANSFERENCIAS  | \$ 14.436.766.035        | \$ 0                      | \$ 3.876.425.220        | \$ 10.560.340.815         |
| PRESUPUESTO PARTICIPATIVO           | \$ 28.289.663.123        | \$ 499.455.875            | \$ 91.068.401           | \$ 28.698.050.597         |
| DISTRITO DE MEDELLÍN -SUPERÁVIT     | \$ 0                     | \$ 3.967.493.621          | \$ 0                    | \$ 3.967.493.621          |
| RENTAS PROPIAS                      | \$ 24.004.774.733        |                           | \$ 0                    | \$ 24.004.774.733         |
| RECURSOS DE CAPITAL                 | \$ 1.200.000.000         | \$ 56.275.031.077         | \$ 0                    | \$ 57.475.031.077         |
| RENDIMIENTOS FINANCIEROS            | \$ 1.200.000.000         |                           | \$ 0                    | \$ 1.200.000.000          |
| RECURSOS DE BALANCE                 | \$ 0                     | \$ 30.137.314.991         | \$ 0                    | \$ 30.137.314.991         |
| NACIÓN - FUNCIONAMIENTO             | \$ 0                     | \$ 1.252.295.204          | \$ 0                    | \$ 1.252.295.204          |
| CONVENIOS VIGENCIAS ANTERIORES      | \$ 0                     | \$ 20.089.585.885         | \$ 0                    | \$ 20.089.585.885         |
| EXCEDENTES FINANCIEROS              | \$ 0                     | \$ 22.193.569.642         | \$ 0                    | \$ 22.193.569.642         |

VIGILADA por el Ministerio de Educación Nacional





| CONCEPTO                       | PRESUPUESTO INICIAL      | ADICIONES                 | REDUCCIONES             | PRESUPUESTO DEFINITIVO    |
|--------------------------------|--------------------------|---------------------------|-------------------------|---------------------------|
| <b>INGRESOS</b>                | <b>\$ 75.944.203.891</b> | <b>\$ 131.317.939.377</b> | <b>\$ 3.967.493.621</b> | <b>\$ 203.294.649.647</b> |
| INVERSIÓN                      | \$ 0                     | \$ 8.795.433.902          | \$ 0                    | \$ 8.795.433.902          |
| PLANES DE FOMENTO A LA CALIDAD | \$ 0                     | \$ 3.638.986.002          | \$ 0                    | \$ 3.638.986.002          |
| RESERVAS PRESUPUESTALES        | \$ 0                     | \$ 305.160.442            | \$ 0                    | \$ 305.160.442            |
| CONVENIOS VIGENCIA ACTUAL      | \$ 0                     | \$ 66.976.627.449         | \$ 0                    | \$ 66.976.627.449         |

Fuente: Vicerrectoría Administrativa y Financiera - Presupuesto

La adición de recursos por \$3.599.331.355, corresponde a las transferencias nacionales para el agregado de funcionamiento las cuales están destinadas para el pago de personal administrativo y de planta.

También se presentó una adición de recursos por transferencias distritales por \$4.466.949.496, de los cuales se incorporados en el componente de presupuesto participativo \$499.455.875, con los cuales se cubren las necesidades de cada comuna, de los cuales por el pago de las matrículas de los estudiantes y del ingreso de la administración del recurso, se sufragan los salarios a los docentes cátedra y docentes ocasionales del primer semestre de la vigencia.

Otro componente que presenta adiciones es el de recursos de balance, excedentes financieros y planes de fomento por un monto de \$55.969.870.635, de los cuales \$1.252.295.204, pertenecen a Nación, \$20.089.585.885, de recursos pendiente de ejecutar de convenios y contratos celebrados en vigencias anteriores, además, de los recursos de balance del agregado de inversión por \$8.795.433.902, excedentes financieros por un monto de \$22.193.569.642 y planes de fomento por \$3.638.986.002. Las adiciones por el concepto de convenios y contratos celebrados con diversas entidades, asciende a la suma de \$66.976.627.449, en el agregado de funcionamiento, este comprende las incorporaciones de nuevos convenios o contratos; y otrosí de adiciones en recursos de convenios o contratos que venían en ejecución.

Por otro lado, una reserva presupuestal se genera cuando el compromiso es legalmente constituido pero cuyo objeto no fue cumplido dentro del año fiscal que termina y será pagada con cargo a la reserva que se constituye en la vigencia siguiente. Las reservas presupuestales de la vigencia 2023, se incorporaron al presupuesto de la vigencia 2024 por un monto de \$305.160.442 al agregado de inversión.





| ADICIONES PRESUPUESTALES       |                           |             |
|--------------------------------|---------------------------|-------------|
| TRANSFERENCIAS NACIONALES      | \$ 3.599.331.355          | 2,7%        |
| TRANSFERENCIAS DISTRITALES     | \$ 4.466.949.496          | 3,4%        |
| NACIÓN                         | \$ 1.252.295.204          | 1,0%        |
| CONVENIOS VIGENCIAS ANTERIORES | \$ 20.089.585.885         | 15,3%       |
| RECURSOS DEL BALANCE INVERSIÓN | \$ 8.795.433.902          | 6,7%        |
| EXCEDENTES FINANCIEROS         | \$ 22.193.569.642         | 16,9%       |
| PLANES DE FOMENTO A LA CALIDAD | \$ 3.638.986.002          | 2,8%        |
| CONVENIOS VIGENCIA ACTUAL      | \$ 66.976.627.449         | 51,0%       |
| RESERVAS PRESUPUESTALES        | \$ 305.160.442            | 0,2%        |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>\$ 131.317.939.377</b> | <b>100%</b> |



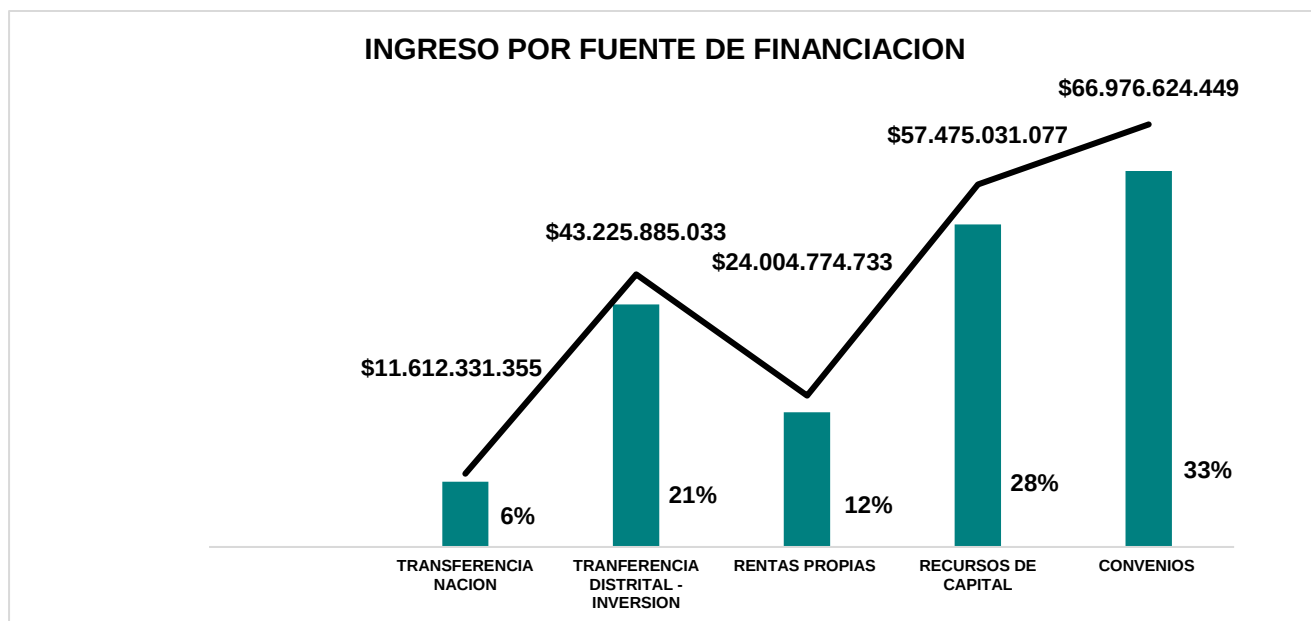
Fuente: Vicerrectoría Administrativa y Financiera - Presupuesto

### 3.1.3. Presupuesto Definitivo de Ingresos Vigencia Fiscal 2024

El presupuesto definitivo de ingresos a diciembre 30 de 2024 fue por un monto de \$203.294.649.647.







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    | % PARTICIPACIÓN |
|-------------------------------------|---------------------------|-----------------|
| TRANSFERENCIA NACIÓN                | \$ 11.612.331.355         | 6%              |
| TRANSFERENCIA DISTRITAL - INVERSIÓN | \$ 43.225.885.033         | 21%             |
| RENTAS PROPIAS                      | \$ 24.004.774.733         | 12%             |
| RECURSOS DE CAPITAL                 | \$ 57.475.031.077         | 28%             |
| CONVENIOS                           | \$ 66.976.627.449         | 33%             |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>\$ 203.294.649.647</b> | <b>100%</b>     |

Fuente: Vicerrectoría Administrativa y Financiera - Presupuesto





| CONCEPTO                            | PRESUPUESTO DEFINITIVO    | TOTAL RECAUDADO           |
|-------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>INGRESOS</b>                     | <b>\$ 203.294.649.647</b> | <b>\$ 203.606.888.184</b> |
| INGRESOS CORRIENTES                 | \$ 203.294.649.647        | \$ 203.606.888.184        |
| INGRESOS NO TRIBUTARIOS             | \$ 78.842.991.121         | \$ 83.055.861.317         |
| TRANSFERENCIAS                      | \$ 54.838.216.388         | \$ 54.838.216.388         |
| NACIÓN                              | \$ 11.612.331.355         | \$ 11.612.331.355         |
| FUNCIONAMIENTO                      | \$ 10.320.387.985         | \$ 10.320.387.985         |
| PIC 2024                            | \$ 1.291.943.370          | \$ 1.291.943.370          |
| TRANSFERENCIA DISTRITAL - INVERSIÓN | \$ 43.225.885.033         | \$ 43.225.885.033         |
| DISTRITO MEDELLÍN - TRANSFERENCIAS  | \$ 10.560.340.815         | \$ 10.560.340.815         |
| PRESUPUESTO PARTICIPATIVO           | \$ 28.698.050.597         | \$ 28.698.050.597         |
| DISTRITO DE MEDELLÍN -SUPERÁVIT     | \$ 3.967.493.621          | \$ 3.967.493.621          |
| RENTAS PROPIAS                      | \$ 24.004.774.733         | \$ 28.217.644.929         |
| RECURSOS DE CAPITAL                 | \$ 57.475.031.077         | \$ 55.581.767.498         |
| RENDIMIENTOS FINANCIEROS            | \$ 1.200.000.000          | \$ 5.828.169.706          |
| RECURSOS DE BALANCE                 | \$ 30.137.314.991         | \$ 14.820.447.804         |
| NACIÓN - FUNCIONAMIENTO             | \$ 1.252.295.204          | \$ 1.252.295.204          |
| CONVENIOS VIGENCIAS ANTERIORES      | \$ 20.089.585.885         | \$ 13.568.152.600         |
| EXCEDENTES FINANCIEROS              | \$ 22.193.569.642         | \$ 22.193.569.642         |
| INVERSIÓN                           | \$ 8.795.433.902          | \$ 8.795.433.902          |
| PLANES DE FOMENTO A LA CALIDAD      | \$ 3.638.986.002          | \$ 3.638.986.002          |
| RESERVAS PRESUPUESTALES             | \$ 305.160.442            | \$ 305.160.442            |
| CONVENIOS VIGENCIA ACTUAL           | \$ 66.976.627.449         | \$ 64.969.259.369         |

Fuente: Vicerrectoría Administrativa y Financiera - Presupuesto

### 3.1.4. Ejecución Presupuestal de Ingresos Vigencia Fiscal 2024

A diciembre 31 de 2024 el presupuesto definitivo de rentas ascendió a la suma de \$24.004.774.733 y se registró una ejecución total por \$28.217.644.929, equivalente al 118% del presupuesto total.





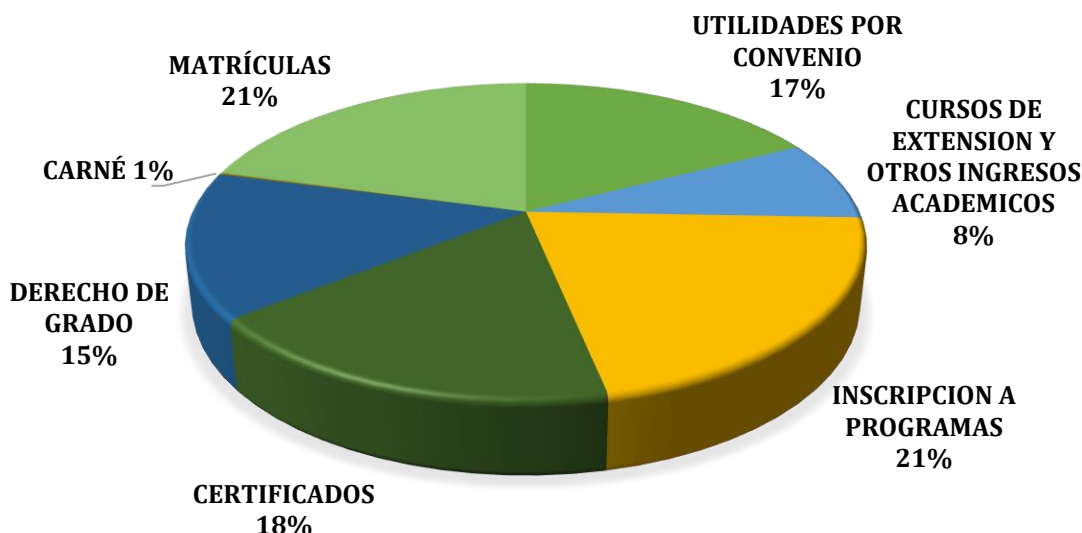
Además del recaudo en un 100% de las transferencias nacionales y distritales, el alto indicador en la ejecución de los ingresos es resultado de la sobre ejecución que se refleja en las utilidades por convenios que hace parte de las rentas propias de la Institución, específicamente en venta de servicios operacionales, este concepto tuvo un recaudo por \$25.610.889.680 el cual había sido presupuestado por \$20.952.460.792.

Es de anotar, que el comportamiento de este concepto está sujeto al objeto de los convenios y contratos celebrados con diversas entidades y a la depuración realizada para la liquidación de los convenios contraídos con la Institución, como se detalla en el siguiente gráfico:

| CONCEPTO                                        | PRESUPUESTO DEFINITIVO | TOTAL RECAUDADO   | % EJECUCIÓN |
|-------------------------------------------------|------------------------|-------------------|-------------|
| RENTAS PROPIAS                                  | \$ 24.004.774.733      | \$ 28.217.644.929 | 118%        |
| VENTA DE SERVICIOS OPERACIONALES                | \$ 20.952.460.792      | \$ 25.610.889.680 | 122%        |
| MATRÍCULAS                                      | \$ 13.200.000.000      | \$ 17.273.837.273 | 131%        |
| CARNÉ                                           | \$ 5.000.000           | \$63.400          | 1%          |
| DERECHO DE GRADO                                | \$ 280.000.000         | \$ 261.911.500    | 94%         |
| CERTIFICADOS                                    | \$ 45.843.961          | \$ 50.693.600     | 111%        |
| INSCRIPCIÓN A PROGRAMAS                         | \$ 305.000.000         | \$ 408.328.500    | 134%        |
| CURSOS DE EXTENSIÓN Y OTROS INGRESOS ACADÉMICOS | \$ 316.616.831         | \$ 164.806.545    | 52%         |
| UTILIDADES POR CONVENIOS                        | \$ 6.800.000.000       | \$ 7.451.248.862  | 110%        |
| OTRAS VENTAS Y SERVICIOS                        | \$ 2.949.313.941       | \$ 2.131.412.231  | 72%         |
| DEVOLUCIÓN IVA                                  | \$ 2.600.000.000       | \$ 1.441.149.648  | 55%         |
| LACMA                                           | \$ 178.757.971         | \$ 475.830.787    | 266%        |
| VARIOS                                          | \$ 170.555.970         | \$ 214.431.796    | 126%        |
| RENTAS CONTRACTUALES                            | \$ 103.000.000         | \$ 475.343.018    | 461%        |
| BIENES INMUEBLES                                | \$ 103.000.000         | \$ 475.343.018    | 461%        |



## VENTAS DE SERVICIOS OPERACIONALES



Fuente: Vicerrectoría Administrativa y Financiera - Presupuesto

Por otra parte, los rendimientos financieros pertenecen a los recursos de capital, estos presentan una sobre ejecución significativa, con un recaudo del 486% equivalente a \$5.828.169.706, este comportamiento está reflejado en las diferentes formas de negociación de las tasas de intereses acordadas con las entidades bancarias.

| CONCEPTO                            | PRESUPUESTO DEFINITIVO    | TOTAL RECAUDADO           | % EJECUCIÓN |
|-------------------------------------|---------------------------|---------------------------|-------------|
| <b>INGRESOS</b>                     | <b>\$ 203.294.649.647</b> | <b>\$ 203.606.888.184</b> | <b>100%</b> |
| INGRESOS CORRIENTES                 | \$ 203.294.649.647        | \$ 203.606.888.184        | 100%        |
| INGRESOS NO TRIBUTARIOS             | \$ 78.842.991.121         | \$ 83.055.861.317         | 105%        |
| TRANSFERENCIAS                      | \$ 54.838.216.388         | \$ 54.838.216.388         | 100%        |
| NACIÓN                              | \$ 11.612.331.355         | \$ 11.612.331.355         | 100%        |
| FUNCIONAMIENTO                      | \$ 10.320.387.985         | \$ 10.320.387.985         | 100%        |
| PIC 2024                            | \$ 1.291.943.370          | \$ 1.291.943.370          | 100%        |
| TRANSFERENCIA DISTRITAL - INVERSIÓN | \$ 43.225.885.033         | \$ 43.225.885.033         | 100%        |
| DISTRITO MEDELLÍN - TRANSFERENCIAS  | \$ 10.560.340.815         | \$ 10.560.340.815         | 100%        |





| CONCEPTO                        | PRESUPUESTO DEFINITIVO    | TOTAL RECAUDADO           | % EJECUCIÓN |
|---------------------------------|---------------------------|---------------------------|-------------|
| <b>INGRESOS</b>                 | <b>\$ 203.294.649.647</b> | <b>\$ 203.606.888.184</b> | <b>100%</b> |
| PRESUPUESTO PARTICIPATIVO       | \$ 28.698.050.597         | \$ 28.698.050.597         | 100%        |
| DISTRITO DE MEDELLÍN -SUPERÁVIT | \$ 3.967.493.621          | \$ 3.967.493.621          | 100%        |
| RENTAS PROPIAS                  | \$ 24.004.774.733         | \$ 28.217.644.929         | 118%        |
| RECURSOS DE CAPITAL             | \$ 57.475.031.077         | \$ 55.581.767.498         | 97%         |
| RENDIMIENTOS FINANCIEROS        | \$ 1.200.000.000          | \$ 5.828.169.706          | 486%        |
| RECURSOS DE BALANCE             | \$ 30.137.314.991         | \$ 14.820.447.804         | 49%         |
| NACIÓN - FUNCIONAMIENTO         | \$ 1.252.295.204          | \$ 1.252.295.204          | 100%        |
| CONVENIOS VIGENCIAS ANTERIORES  | \$ 20.089.585.885         | \$ 13.568.152.600         | 68%         |
| EXCEDENTES FINANCIEROS          | \$ 22.193.569.642         | \$ 22.193.569.642         | 100%        |
| INVERSIÓN                       | \$ 8.795.433.902          | \$ 8.795.433.902          | 100%        |
| PLANES DE FOMENTO A LA CALIDAD  | \$ 3.638.986.002          | \$ 3.638.986.002          | 100%        |
| RESERVAS PRESUPUESTALES         | \$ 305.160.442            | \$ 305.160.442            | 100%        |
| CONVENIOS VIGENCIA ACTUAL       | 66.976.627.449            | 64.969.259.369            | 97%         |

Fuente: Vicerrectoría Administrativa y Financiera - Presupuesto

### 3.1.5. Presupuesto Inicial de Ingresos Vigencia 2024

#### 3.1.5.1. Presupuesto Inicial de Gastos Vigencia Fiscal 2024

El presupuesto inicial de gastos de la vigencia 2024 de la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia, fue por \$75.944.203.891, de los cuales \$32.017.774.733, corresponden a los gastos de funcionamiento con una participación del 42.16% sobre el total del presupuesto inicial y 43.926.429.158 a los gastos de inversión con una participación del 57.84%.







| CONCEPTO                                                                                     | APROPIACIÓN INICIAL      | % PARTICIPACIÓN |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-----------------|
| <b>GASTOS</b>                                                                                | <b>75.944.203.891</b>    | <b>100%</b>     |
| FUNCIONAMIENTO                                                                               | \$ 32.017.774.733        | 42.16%          |
| GASTOS DE PERSONAL                                                                           | \$ 12.888.963.215        | 16.97%          |
| GASTOS GENERALES                                                                             | \$ 10.271.811.518        | 13.53%          |
| TRANSFERENCIA NACIÓN                                                                         | \$ 8.013.000.000         | 10.55%          |
| TRANSFERENCIAS CORRIENTES                                                                    | \$ 844.000.000           | 1.11%           |
| INVERSIÓN                                                                                    | \$ 43.926.429.158        | 57.84%          |
| MEJORAMIENTO DE LA OFERTA. ACCESO Y PERMANENCIA EN EDUCACIÓN POSTSECUNDARIA COLEGIO MAYOR    | \$ 3.365.653.276         | 4.43%           |
| FORTALECIMIENTO DE LA CALIDAD Y LA PERTINENCIA DE LA EDUCACIÓN POSTSECUNDARIA COLEGIO MAYOR  | \$ 6.681.152.010         | 8.80%           |
| FORTALECIMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA TECNOLÓGICA COLEGIO MAYOR                              | \$ 2.389.624.280         | 3.15%           |
| FORTALECIMIENTO DE LA INVESTIGACIÓN. INNOVACIÓN Y EMPRENDIMIENTO COLEGIO MAYOR               | \$ 997.864.272           | 1.31%           |
| FORTALECIMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA FÍSICA COLEGIO MAYOR                                   | \$ 1.247.141.755         | 1.64%           |
| RECURSOS PROPIOS                                                                             | \$ 1.200.000.000         | 1.58%           |
| MEJORAMIENTO DE LA ARTICULACIÓN DE LA EDUCACIÓN SUPERIOR CON LA MEDIA TÉCNICA Y ETDH COLEGIO | \$ 174.362.845           | 0.23%           |
| <b>GASTOS</b>                                                                                | <b>\$ 75.944.203.891</b> | <b>100%</b>     |
| FORTALECIMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA TECNOLÓGICA COLEGIO MAYOR                              | \$ 300.000.000           | 0.40%           |
| FORTALECIMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA FÍSICA COLEGIO MAYOR                                   | \$ 369.290.343           | 0.49%           |
| MEJORAMIENTO DE LA OFERTA. ACCESO Y PERMANENCIA EN EDUCACIÓN POSTSECUNDARIA COLEGIO MAYOR    | \$ 356.346.812           | 0.47%           |
| <b>PRESUPUESTO PARTICIPATIVO</b>                                                             | <b>\$ 28.044.993.565</b> | <b>36.93%</b>   |

Fuente: Vicerrectoría Administrativa y Financiera - Presupuesto





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



Fuente: Vicerrectoría Administrativa y Financiera - Presupuesto

### 3.1.5.2. Modificaciones al Presupuesto Inicial de Gastos Vigencia Fiscal 2024

Durante la vigencia 2024 se presentaron en el presupuesto de gastos adiciones y reducciones que se detallan a continuación, arrojando un presupuesto definitivo de \$203.294.649.647.

| CONCEPTO           | APROPIACIÓN INICIAL      | ADICIONES                 | REDUCCIONES             | PRESUPUESTO DEFINITIVO    |
|--------------------|--------------------------|---------------------------|-------------------------|---------------------------|
| <b>GASTOS</b>      | <b>\$ 75.944.203.891</b> | <b>\$ 131.317.939.377</b> | <b>\$ 3.967.493.621</b> | <b>\$ 203.294.649.647</b> |
| FUNCIONAMIENTO     | \$ 32.017.774.733        | \$ 91.917.839.893         |                         | \$ 123.935.614.626        |
| GASTOS DE PERSONAL | \$ 12.888.963.215        |                           |                         | \$ 12.888.963.215         |





| CONCEPTO                                                                                     | APROPiación INICIAL      | ADICIONES                 | REDUCCIONES             | PRESUPUESTO DEFINITIVO    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|-------------------------|---------------------------|
| <b>GASTOS</b>                                                                                | <b>\$ 75.944.203.891</b> | <b>\$ 131.317.939.377</b> | <b>\$ 3.967.493.621</b> | <b>\$ 203.294.649.647</b> |
| GASTOS GENERALES                                                                             | \$ 10.271.811.518        |                           |                         | \$ 10.271.811.518         |
| TRANSFERENCIA NACIÓN                                                                         | \$ 8.013.000.000         | \$ 3.599.331.355          |                         | \$ 11.612.331.355         |
| TRANSFERENCIAS CORRIENTES                                                                    | \$ 844.000.000           |                           |                         | \$ 2.096.295.204          |
| SENTENCIAS                                                                                   | \$ 700.000.000           |                           |                         | \$ 700.000.000            |
| CUOTA DE FISCALIZACIÓN                                                                       | \$ 144.000.000           |                           |                         | \$ 144.000.000            |
| RECURSOS DEL BALANCE – FUNCIONAMIENTO                                                        |                          | \$ 1.252.295.204          |                         | \$ 1.252.295.204          |
| CONVENIOS - VIGENCIA ACTUAL                                                                  |                          | \$ 66.976.627.449         |                         | \$ 66.976.627.449         |
| RECURSOS DE BALANCE - CONVENIOS VIGENCIAS ANTERIORES                                         |                          | \$ 20.089.585.885         |                         | \$ 20.089.585.885         |
| INVERSIÓN                                                                                    | \$ 43.926.429.158        | \$ 39.400.099.484         | \$ 3.967.493.621        | \$ 79.359.035.021         |
| MEJORAMIENTO DE LA OFERTA. ACCESO Y PERMANENCIA EN EDUCACIÓN POSTSECUNDARIA COLEGIO MAYOR    | \$ 3.365.653.276         |                           | \$ 572.537.543          | \$ 2.893.934.611          |
| FORTALECIMIENTO DE LA CALIDAD Y LA PERTINENCIA DE LA EDUCACIÓN POSTSECUNDARIA COLEGIO MAYOR  | \$ 6.681.152.010         |                           | \$ 1.653.279.697        | \$ 5.027.872.313          |
| FORTALECIMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA TECNOLÓGICA COLEGIO MAYOR                              | \$ 2.389.624.280         |                           | \$ 863.791.815          | \$ 1.525.832.465          |
| FORTALECIMIENTO DE LA INVESTIGACIÓN. INNOVACIÓN Y EMPRENDIMIENTO COLEGIO MAYOR               | \$ 997.864.272           |                           | \$ 46.456.729           | \$ 951.407.543            |
| FORTALECIMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA FÍSICA COLEGIO MAYOR                                   | \$ 1.247.141.755         |                           | \$ 831.427.837          | \$ 415.713.918            |
| MEJORAMIENTO DE LA ARTICULACIÓN DE LA EDUCACIÓN SUPERIOR CON LA MEDIA TÉCNICA Y ETDH COLEGIO | \$ 174.362.845           |                           |                         | \$ 174.362.845            |
| FORTALECIMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA TECNOLÓGICA COLEGIO MAYOR                              | \$ 300.000.000           |                           |                         | \$ 300.000.000            |
| FORTALECIMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA FÍSICA COLEGIO MAYOR                                   | \$ 369.290.343           |                           |                         | \$ 369.290.343            |
| MEJORAMIENTO DE LA OFERTA. ACCESO Y PERMANENCIA EN EDUCACIÓN POSTSECUNDARIA COLEGIO MAYOR    | \$ 356.346.812           |                           |                         | \$ 356.346.812            |
| PRESUPUESTO PARTICIPATIVO                                                                    | \$ 28.044.993.565        | \$ 499.455.875            |                         |                           |
| RECURSOS DE BALANCE - INVERSIÓN                                                              |                          | \$ 8.795.433.902          |                         | \$ 8.694.615.024          |





| CONCEPTO                         | APROPIACIÓN INICIAL      | ADICIONES                 | REDUCCIONES             | PRESUPUESTO DEFINITIVO    |
|----------------------------------|--------------------------|---------------------------|-------------------------|---------------------------|
| <b>GASTOS</b>                    | <b>\$ 75.944.203.891</b> | <b>\$ 131.317.939.377</b> | <b>\$ 3.967.493.621</b> | <b>\$ 203.294.649.647</b> |
| RESERVAS PRESUPUESTALES          |                          | \$ 305.160.442            |                         | \$ 305.160.442            |
| EXCEDENTES FINANCIEROS           |                          | \$ 22.193.569.642         |                         | \$ 22.193.569.642         |
| PLAN DE FOMENTO A LA CALIDAD     |                          | \$ 3.638.986.002          |                         | \$ 3.638.986.002          |
| DISTRITO DE MEDELLÍN - SUPERÁVIT |                          | \$ 3.967.493.621          |                         | \$ 3.967.493.621          |

Fuente: Vicerrectoría Administrativa y Financiera- Presupuesto

### 3.1.5.3. Presupuesto Definitivo de Gastos Vigencia Fiscal 2024

A continuación, se expone el presupuesto definitivo de gastos a diciembre 30 de 2024, con un total anual de \$203.294.649.647 y su respectivo porcentaje de ejecución:

| CONCEPTO                                                   | APROPIACIÓN INICIAL      | ADICIONES                 | REDUCCIONES             | % EJECUCIÓN |
|------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|-------------------------|-------------|
| <b>GASTOS</b>                                              | <b>\$ 75.944.203.891</b> | <b>\$ 131.317.939.377</b> | <b>\$ 3.967.493.621</b> | <b>78%</b>  |
| FUNCIONAMIENTO                                             | \$ 32.017.774.733        | \$ 91.917.839.893         |                         | 78%         |
| GASTOS DE PERSONAL                                         | \$ 12.888.963.215        |                           |                         | 64%         |
| GASTOS GENERALES                                           | \$ 10.271.811.518        |                           |                         | 90%         |
| TRANSFERENCIA NACIÓN                                       | \$ 8.013.000.000         | \$ 3.599.331.355          |                         | 77%         |
| TRANSFERENCIAS CORRIENTES                                  | \$ 844.000.000           |                           |                         | 16%         |
| SENTENCIAS                                                 | \$ 700.000.000           |                           |                         | 23%         |
| CUOTA DE FISCALIZACIÓN                                     | \$ 144.000.000           |                           |                         | 83%         |
| RECURSOS DEL BALANCE<br>FUNCIONAMIENTO                     |                          | \$ 1.252.295.204          |                         | 4%          |
| CONVENIOS – VIGENCIA ACTUAL                                |                          | \$ 66.976.627.449         |                         | 89%         |
| RECURSOS DE BALANCE -<br>CONVENIOS VIGENCIAS<br>ANTERIORES |                          | \$ 20.089.585.885         |                         | 49%         |
| INVERSIÓN                                                  | \$ 43.926.429.158        | \$ 39.400.099.484         | 3.967.493.621           | 78%         |





| CONCEPTO                                                                                     | APROPIACIÓN INICIAL      | ADICIONES                 | REDUCCIONES             | % EJECUCIÓN |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|-------------------------|-------------|
| <b>GASTOS</b>                                                                                | <b>\$ 75.944.203.891</b> | <b>\$ 131.317.939.377</b> | <b>\$ 3.967.493.621</b> | <b>78%</b>  |
| MEJORAMIENTO DE LA OFERTA. ACCESO Y PERMANENCIA EN EDUCACIÓN POSTSECUNDARIA COLEGIO MAYOR    | \$ 3.365.653.276         |                           | \$ 572.537.543          | 93%         |
| FORTALECIMIENTO DE LA CALIDAD Y LA PERTINENCIA DE LA EDUCACIÓN POSTSECUNDARIA COLEGIO MAYOR  | \$ 6.681.152.010         |                           | \$ 1.653.279.697        | 98%         |
| FORTALECIMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA TECNOLÓGICA COLEGIO MAYOR                              | \$ 2.389.624.280         |                           | \$ 863.791.815          | 96%         |
| FORTALECIMIENTO DE LA INVESTIGACIÓN. INNOVACIÓN Y EMPRENDIMIENTO COLEGIO MAYOR               | \$ 997.864.272           |                           | \$ 46.456.729           | 98%         |
| FORTALECIMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA FÍSICA COLEGIO MAYOR                                   | \$ 1.247.141.755         |                           | \$ 831.427.837          | 50%         |
| MEJORAMIENTO DE LA ARTICULACIÓN DE LA EDUCACIÓN SUPERIOR CON LA MEDIA TÉCNICA Y ETDH COLEGIO | \$ 174.362.845           |                           |                         | 65%         |
| FORTALECIMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA TECNOLÓGICA COLEGIO MAYOR                              | \$ 300.000.000           |                           |                         | 73%         |
| FORTALECIMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA FÍSICA COLEGIO MAYOR                                   | \$ 369.290.343           |                           |                         | 62%         |
| MEJORAMIENTO DE LA OFERTA. ACCESO Y PERMANENCIA EN EDUCACIÓN POSTSECUNDARIA COLEGIO MAYOR    | \$ 356.346.812           |                           |                         | 98%         |
| PRESUPUESTO PARTICIPATIVO                                                                    | \$ 28.044.993.565        | \$ 499.455.875            |                         | 84%         |







| CONCEPTO                         | APROPIACIÓN INICIAL      | ADICIONES                 | REDUCCIONES             | % EJECUCIÓN |
|----------------------------------|--------------------------|---------------------------|-------------------------|-------------|
| <b>GASTOS</b>                    | <b>\$ 75.944.203.891</b> | <b>\$ 131.317.939.377</b> | <b>\$ 3.967.493.621</b> | <b>78%</b>  |
| RECURSOS DE BALANCE - INVERSIÓN  |                          | \$ 8.795.433.902          |                         | 65%         |
| RESERVAS PRESUPUESTALES          |                          | \$ 305.160.442            |                         | 60%         |
| EXCEDENTES FINANCIEROS           |                          | \$ 22.193.569.642         |                         | 75%         |
| PLAN DE FOMENTO A LA CALIDAD     |                          | \$ 3.638.986.002          |                         | 76%         |
| DISTRITO DE MEDELLÍN - SUPERÁVIT |                          | \$ 3.967.493.621          |                         | 50%         |

Fuente: Vicerrectoría Administrativa y Financiera - Presupuesto

### 3.1.5.4. Ejecución Presupuestal de Ingresos y Gastos a Junio 30 de 2025

El Concejo Distrital aprobó el presupuesto inicial de ingresos en la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia para la vigencia fiscal 2025, por un total de \$49.125.406.745, de los cuales \$8.539.308.289, corresponden a transferencias nacionales, \$13.628.256.727, a transferencias distritales, \$25.957.841.729 a rentas propias, \$1.000.000.000 a recursos de capital.

A junio 30 de 2025, el presupuesto definitivo de ingresos ascendió a la suma de \$140.978.407.501, con un recaudo total de \$83.969.505.715, equivalente al 60% de ejecución.

| CONCEPTO                | PRESUPUESTO INICIAL      | ADICIONES                | REDUCCIONES | PRESUPUESTO DEFINITIVO    | TOTAL RECAUDADO          | POR RECAUDAR             | % EJECUCIÓN |
|-------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------|---------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------|
| <b>INGRESOS</b>         | <b>\$ 49.125.406.745</b> | <b>\$ 91.853.000.756</b> |             | <b>\$ 140.978.407.501</b> | <b>\$ 83.969.505.715</b> | <b>\$ 57.008.901.786</b> | <b>60%</b>  |
| INGRESOS CORRIENTES     | \$ 49.125.406.745        | \$ 91.853.000.756        |             | \$ 140.978.407.501        | \$ 83.969.505.715        | \$ 57.008.901.786        | 60%         |
| INGRESOS NO TRIBUTARIOS | \$ 48.125.406.745        | \$ 41.737.131.586        |             | \$ 89.862.538.331         | \$ 49.701.602.325        | \$ 40.160.936.006        | 55%         |
| TRANSFERENCIAS          | \$ 22.167.565.016        | \$ 25.428.053.389        |             | \$ 47.595.618.405         | \$ 27.320.123.475        | \$ 20.275.494.930        | 57%         |
| NACIÓN                  | \$ 8.539.308.289         | \$ 1.818.706.742         |             | \$ 10.358.015.031         | \$ 5.173.597.860         | \$ 5.184.417.171         | 50%         |
| FUNCIONAMIENTO          | \$ 8.539.308.289         | \$ 1.818.706.742         |             | \$ 10.358.015.031         | \$ 5.173.597.860         | \$ 5.184.417.171         | 50%         |





| CONCEPTO                          | PRESUPUESTO INICIAL      | ADICIONES                | REDUCCIONES | PRESUPUESTO DEFINITIVO    | TOTAL RECAUDADO          | POR RECAUDAR             | % EJECUCIÓN |
|-----------------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------|---------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------|
| <b>INGRESOS</b>                   | <b>\$ 49.125.406.745</b> | <b>\$ 91.853.000.756</b> |             | <b>\$ 140.978.407.501</b> | <b>\$ 83.969.505.715</b> | <b>\$ 57.008.901.786</b> | <b>60%</b>  |
| TRANSFERENCIA DISTRITAL INVERSIÓN | \$ 13.628.256.727        | \$ 23.609.346.647        |             | \$ 37.237.603.374         | \$ 22.146.525.615        | \$ 15.091.077.759        | 59%         |
| DISTRITO MEDELLÍN TRANSFERENCIAS  | \$ 13.628.256.727        |                          |             | \$ 13.628.256.727         | \$ 7.222.025.677         | \$ 6.406.231.050         | 53%         |
| PRESUPUESTO PARTICIPATIVO         | \$ 0                     | \$ 23.609.346.647        |             | \$ 23.609.346.647         | \$ 14.924.499.938        | \$ 8.684.846.709         | 63%         |
| RENTAS PROPIAS                    | \$ 25.957.841.729        | \$ 16.309.078.197        |             | \$ 42.266.919.926         | \$ 22.381.478.850        | \$ 19.885.441.076        | 53%         |
| PRESUPUESTO PARTICIPATIVO         | \$ 0                     | \$ 16.309.078.197        |             | \$ 16.309.078.197         | \$ 9.949.666.625         | \$ 6.359.411.572         | 61%         |
| VENTA DE SERVICIOS OPERACIONALES  | \$ 22.505.841.729        |                          |             | \$ 22.505.841.729         | \$ 11.209.443.215        | \$ 11.296.398.514        | 50%         |
| OTRAS VENTAS Y SERVICIOS          | \$ 3.315.000.000         |                          |             | \$ 3.315.000.000          | \$ 1.142.682.443         | \$ 2.172.317.557         | 34%         |
| RENTAS CONTRACTUALES              | \$ 137.000.000           |                          |             | \$ 137.000.000            | \$ 79.686.567            | \$ 57.313.433            | 58%         |
| RECURSOS DE CAPITAL               | \$ 1.000.000.000         | \$ 23.399.488.118        |             | \$ 24.399.488.118         | \$ 18.856.580.571        | \$ 5.542.907.547         | 77%         |
| INGRESOS FINANCIEROS              | \$ 1.000.000.000         |                          |             | \$ 1.000.000.000          | 2.039.191.359            | -\$ 1.039.191.359        | 204%        |
| RENDIMIENTOS FINANCIEROS          | \$ 1.000.000.000         |                          |             | \$ 1.000.000.000          | 2.039.191.359            | -1.039.191.359           | 204%        |
| RENDIMIENTOS FINANCIEROS          | \$ 1.000.000.000         |                          |             | \$ 1.000.000.000          | \$ 2.039.191.359         | -\$ 1.039.191.359        | 204%        |
| NACIÓN - FUNCIONAMIENTO           |                          | \$ 3.918.660.870         |             | \$ 3.918.660.870          | \$ 3.918.660.870         | \$ 0                     | 100%        |
| CONVENIOS VIGENCIAS ANTERIORES    |                          | \$ 15.626.654.765        |             | \$ 15.626.654.765         | \$ 9.044.555.859         | \$ 6.582.098.906         | 58%         |
| RESERVAS PRESUPUESTALES           |                          | \$ 991.977.166           |             | \$ 991.977.166            | \$ 991.977.166           | \$ 0                     | 100%        |
| CONVENIOS VIGENCIA ACTUAL         |                          | \$ 25.724.403.886        |             | \$ 25.724.403.886         | \$ 14.419.345.653        | \$ 11.305.058.233        | 56%         |
| PLANES DE FOMENTO A LA CALIDAD    |                          | \$ 3.854.172.483         |             | \$ 3.854.172.483          | \$ 3.854.172.483         | \$ 0                     | 100%        |

Fuente: Vicerrectoría Administrativa y Financiera- Presupuesto





### 3.1.5.5. Presupuesto de Gastos a Junio 30 de 2025

La ejecución presupuestal de gastos a junio 30 de 2025 es del 73%, clasificados en gastos de funcionamiento con una ejecución del 66% y en inversión con el 82%.

Es de anotar que la Institución no tiene gastos asociados al servicio de la deuda.

| CONCEPTO                                                | APROPIACIÓN INICIAL      | PRESUPUESTO DEFINITIVO    | TOTAL EJECUCIÓN           | % EJECUCIÓN |
|---------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|---------------------------|-------------|
| <b>GASTOS</b>                                           | <b>\$ 49.125.406.745</b> | <b>\$ 140.978.407.501</b> | <b>\$ 102.675.547.568</b> | <b>73%</b>  |
| FUNCIONAMIENTO                                          | \$ 34.497.150.018        | \$ 81.585.576.281         | \$ 53.828.481.152         | 66%         |
| GASTOS DE PERSONAL                                      | \$ 12.175.615.919        | \$ 12.175.615.919         | \$ 11.965.267.066         | 98%         |
| GASTOS GENERALES                                        | \$ 12.853.649.149        | \$ 12.853.649.149         | \$ 8.501.741.147          | 66%         |
| TRANSFERENCIA NACIÓN                                    | \$ 8.539.308.289         | \$ 10.358.015.031         | \$ 8.539.308.289          | 82%         |
| TRANSFERENCIAS CORRIENTES                               | \$ 928.576.661           | \$ 4.847.237.531          | \$ 1.866.898.295          | 39%         |
| SENTENCIAS                                              | \$ 800.000.000           | \$ 800.000.000            | \$ 16.805.300             | 2%          |
| CUOTA DE FISCALIZACIÓN                                  | \$ 128.576.661           | \$ 128.576.661            | \$ 128.576.661            | 100%        |
| RECURSOS DE BALANCE FUNCIONAMIENTO                      |                          | \$ 3.918.660.870          | \$ 1.721.516.334          | 44%         |
| CONVENIOS VIGENCIA ACTUAL                               |                          | \$ 25.724.403.886         | \$ 20.928.044.810         | 81%         |
| RECURSOS DE BALANCE CONVENIOS VIGENCIAS ANTERIORES      |                          | \$ 15.626.654.765         | \$ 2.027.221.545          | 13%         |
| INVERSIÓN                                               | \$ 14.628.256.727        | \$ 59.392.831.220         | \$ 48.847.066.416         | 82%         |
| TRANSFERENCIA INICIAL DISTRITO                          | \$ 13.628.256.727        | \$ 13.628.256.727         | \$ 10.215.506.165         | 75%         |
| FORTALECIMIENTO DEL ECOSISTEMA TECNOLÓGICO I.U COLMAYOR | \$ 1.806.906.021         | \$ 1.806.906.021          | \$ 1.405.669.640          | 78%         |





| CONCEPTO                                                                                                                | APROPiación INICIAL      | PRESUPUESTO DEFINITIVO    | TOTAL EJECUCIÓN           | % EJECUCIÓN |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|---------------------------|-------------|
| <b>GASTOS</b>                                                                                                           | <b>\$ 49.125.406.745</b> | <b>\$ 140.978.407.501</b> | <b>\$ 102.675.547.568</b> | <b>73%</b>  |
| FORTALECIMIENTO DE LA OFERTA DE PROGRAMAS DE EDUCACIÓN Y FORMACIÓN PARA EL TRABAJO Y DESARROLLO HUMANO I.U. COLMAYOR    | \$ 130.051.437           | \$ 130.051.437            | \$ 6.485.579              | 5%          |
| MEJORAMIENTO Y DESARROLLO DE LA INFRAESTRUCTURA FÍSICA I.U.                                                             | \$ 2.326.784.588         | \$ 2.326.784.588          | \$ 2.164.752.703          | 93%         |
| FORTALECIMIENTO Y ASEGURAMIENTO DE LA CALIDAD EN LA I. U                                                                | \$ 1.833.458.039         | \$ 1.833.458.039          | \$ 897.146.134            | 49%         |
| FORTALECIMIENTO DE LA CIENCIA. LA INNOVACIÓN. LA TRANSFERENCIA DEL CONOCIMIENTO Y EL EMPRENDIMIENTO EN LA I.U. COLMAYOR | \$ 1.371.983.147         | \$ 1.371.983.147          | \$ 1.100.943.109          | 80%         |
| FORTALECIMIENTO DE LA COBERTURA Y PERMANENCIA EN LA I.U. COLMAYOR                                                       | \$ 6.159.073.495         | \$ 6.159.073.495          | \$ 4.640.509.000          | 75%         |
| RECURSOS PROPIOS                                                                                                        | \$ 1.000.000.000         | \$ 1.000.000.000          | \$ 976.734.479            | 98%         |
| MEJORAMIENTO DE LA ARTICULACIÓN DE LA EDUCACIÓN SUPERIOR CON LA MEDIA TÉCNICA Y ETDH                                    | \$ 134.160.469           | \$ 134.160.469            | \$ 134.160.469            | 100%        |
| MEJORAMIENTO DE LA OFERTA. ACCESO Y PERMANENCIA EN EDUCACIÓN POSTSECUNDARIA                                             | \$ 865.839.531           | \$ 865.839.531            | \$ 842.574.010            | 97%         |
| PRESUPUESTO PARTICIPATIVO                                                                                               |                          | \$ 39.918.424.844         | \$ 36.240.398.606         | 91%         |
| PLAN DE FOMENTO A LA CALIDAD                                                                                            |                          | \$ 3.854.172.483          | \$ 422.450.000            | 11%         |
| RESERVAS PRESUPUESTALES                                                                                                 |                          | \$ 991.977.166            | \$ 991.977.166            | 100%        |

Fuente: Vicerrectoría Administrativa y Financiera - Presupuesto





### 3.2. Pasivos Contingentes originados en sentencias y conciliaciones

- Los litigios y demandas solo se reconocen dentro del estado de situación financiera siempre y cuando las obligaciones pueden ser probables, posibles o remotas.
- La obligación es probable cuando la probabilidad de perder el caso es muy alta, lo cual conlleva al reconocimiento de una provisión.
- La obligación es posible cuando existe una probabilidad de pérdida, pero no tan alta como en el caso de probable, lo cual conlleva a la revelación de un pasivo contingente.
- Una obligación es remota cuando la probabilidad pérdida es muy baja, en este caso no se reconocerá un pasivo, ni será necesaria su revelación como pasivo contingente.

#### 3.2.1. Procesos Judiciales por Pasiva

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:

| PROCESOS JUDICIALES POR PASIVA A JUNIO 30 DE 2025 |                    |                                 |           |           |          |
|---------------------------------------------------|--------------------|---------------------------------|-----------|-----------|----------|
| TIPO DE PROCESO                                   | Número de Procesos | Valor Total de las Pretensiones | Probables | Posibles  | Remotas  |
| Acción de Nulidad y Restablecimiento del Derecho  | 26                 | \$ 4.432.471.439                | 1         | 25        |          |
| Acción de Reparación Directa                      | 2                  | \$ 534.679.288                  |           | 2         |          |
| Controversias Contractuales                       | 8                  | \$ 6.845.333.779                |           | 8         |          |
| Ejecutivo                                         | 2                  | \$ 130.046.497                  | 1         | 1         |          |
| Ordinario Laboral                                 | 5                  | \$ 865.890.984                  |           | 4         | 1        |
| <b>TOTALES</b>                                    | <b>43</b>          | <b>\$ 12.808.421.987</b>        | <b>2</b>  | <b>40</b> | <b>1</b> |

Fuente: Dirección Jurídica

#### 3.2.2. Procesos Judiciales por Activa

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







| PROCESOS JUDICIALES POR ACTIVA A JUNIO 30 DE 2025 |                    |                                 |           |          |          |
|---------------------------------------------------|--------------------|---------------------------------|-----------|----------|----------|
| TIPO DE PROCESO                                   | Número de Procesos | Valor Total de las Pretensiones | Probables | Posibles | Remotas  |
| Acción de Repetición                              | 1                  | \$ 135.000.000,00               |           | 1        |          |
| Controversias Contractuales                       | 3                  | \$ 378.029.468,00               |           | 3        |          |
| Ejecutivo                                         | 2                  | \$ 6.838.646,00                 |           | 2        |          |
| <b>TOTALES</b>                                    | <b>6</b>           | <b>\$ 519.868.114,00</b>        | <b>0</b>  | <b>6</b> | <b>0</b> |

Fuente: Dirección Jurídica

### 3.3. Plan Financiero

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 de la institución, y tomará en consideración las previsiones de ingresos, gastos, déficit y su financiación compatible con el Programa Anual de Caja. (Ministerio de Hacienda)

En tal sentido, a través de este instrumento es posible establecer el monto de los recursos disponibles para la ejecución del Plan de Desarrollo. (Ministerio de Hacienda).

La composición de ingresos y gastos que soporta el Plan Financiero de la Institución, para los años 2024-2027, se proyecta con lo asignado para la Institución en el Plan Plurianual del Distrito Especial de Ciencia, Tecnología e Innovación 2024-2027 y recursos de capital (Rentas Propias). (Plan de Desarrollo 2024 – 2028).

El plan financiero 2025 – 2035, 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.

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 2025, con el siguiente detalle:





| IPC FIN DE PERÍODO |       |       |       |        |       |       |
|--------------------|-------|-------|-------|--------|-------|-------|
| 2018               | 2019  | 2020  | 2021  | 2022   | 2023  | 2024  |
| 3,18%              | 3,80% | 1,61% | 5,62% | 13,12% | 9,28% | 5,20% |

Fuente: DANE- Consultado en Julio 2025

Se comienza con el análisis de ingresos porque se considera vital entender que la posibilidad de financiar ingresos propios y del monto de transferencias u otros recursos que realmente puedan entrar a la institución.

### 3.3.1. Estimación de Ingresos

Las fuentes básicas de ingresos de la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia para la financiación de los agregados de funcionamiento e inversión son:

- Transferencias Nacionales
- Rentas Propias
- Recursos de Capital
- Transferencias del Distrito

El plan financiero tendrá en cuenta la proyección de estas fuentes básicas de ingresos, para el periodo comprendido desde el año 2026 hasta el año 2035.

El anteproyecto de presupuesto de ingresos de la vigencia 2025, servirá de base para las proyecciones futuras.

Es de anotar que, en septiembre de 2025 la Institución radicará ante la Secretaría de Hacienda Distrital dicho anteproyecto de ingresos y gastos, con el valor de inversión por transferencias de capital Distrital.

A continuación, se presenta el anteproyecto de presupuesto de ingresos de la vigencia 2026 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:





| CONCEPTO                                                                                         | 2026                     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| <b>INGRESOS</b>                                                                                  | <b>\$ 39.888.418.230</b> |
| <b>INGRESOS CORRIENTES</b>                                                                       | <b>\$ 37.888.418.230</b> |
| <b>Ingresos no tributarios</b>                                                                   | <b>\$ 37.888.418.230</b> |
| <b>Contribuciones</b>                                                                            | <b>\$ 128.576.661</b>    |
| <b>Contribuciones especiales</b>                                                                 | <b>\$ 128.576.661</b>    |
| Cuota de fiscalización y auditaje                                                                | \$ 128.576.661           |
| <b>Venta de bienes y servicios</b>                                                               | <b>\$ 24.313.911.644</b> |
| <b>Contribuciones especiales</b>                                                                 | <b>\$ 24.170.608.244</b> |
| <b>Otros bienes transportables (excepto productos metálicos, maquinaria y equipo)</b>            | <b>\$ 5.000.000</b>      |
| Carné                                                                                            | \$ 5.000.000             |
| <b>Servicios prestados a las empresas y servicios de producción</b>                              | <b>\$ 715.000.000</b>    |
| LACMA                                                                                            | \$ 505.000.000           |
| Varios                                                                                           | \$ 210.000.000           |
| <b>Servicios para la comunidad, sociales y personales</b>                                        | <b>\$ 23.450.608.244</b> |
| <b>Servicios Técnicos</b>                                                                        | <b>\$ 23.450.608.244</b> |
| Servicios y Certificados de la Secretaría de Educación                                           | \$ 23.450.608.244        |
| Matrículas                                                                                       | \$ 18.867.600.000        |
| Derecho de grado                                                                                 | \$ 209.640.000           |
| Certificados                                                                                     | \$ 52.410.000            |
| Inscripción a programas                                                                          | \$ 419.280.000           |
| Cursos de extensión                                                                              | \$ 390.822.140           |
| Utilidades por convenio                                                                          | \$ 3.510.856.104         |
| <b>Ventas incidentales de establecimientos no de mercado</b>                                     | <b>\$ 143.303.400</b>    |
| <b>Servicios financieros y servicios conexos, servicios inmobiliarios y servicios de leasing</b> | <b>\$ 143.303.400</b>    |
| Servicios Inmobiliarios - Arrendamientos                                                         | \$ 143.303.400           |
| Arrendamientos de bienes inmuebles                                                               | \$ 143.303.400           |
| <b>Transferencias corrientes</b>                                                                 | <b>\$ 13.445.929.925</b> |
| <b>Transferencias de otras entidades del gobierno general</b>                                    | <b>\$ 13.445.929.925</b> |
| Aportes Distritales                                                                              | 0                        |
| <b>Aportes de la Nación</b>                                                                      | <b>\$ 10.845.929.925</b> |
| Ministerio de Educación                                                                          | \$ 10.845.929.925        |





| CONCEPTO                                            | 2026                     |
|-----------------------------------------------------|--------------------------|
| Devolución IVA- instituciones de educación superior | \$ 2.600.000.000         |
| <b>RECURSOS DE CAPITAL</b>                          | <b>\$ 2.000.000.000</b>  |
| <b>INGRESOS</b>                                     | <b>\$ 39.888.418.230</b> |
| <b>INGRESOS CORRIENTES</b>                          | <b>\$ 37.888.418.230</b> |
| Rendimientos financieros                            | \$ 2.000.000.000         |
| Rendimientos financieros de depósitos               | \$ 2.000.000.000         |
| Rendimientos financieros                            | \$ 2.000.000.000         |
| Rendimientos financieros Recursos Propios           | \$ 2.000.000.000         |

Fuente: Vicerrectoría Administrativa y Financiera - Presupuesto

### 3.3.1.1. Transferencias Nacionales

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

A continuación, se exponen los valores asignados por la Nación para funcionamiento desde la vigencia 2019, con la estimación proyectada para el año 2026:

| APORTES NACIÓN FUNCIONAMIENTO A JUNIO 2025 |                          |                    |
|--------------------------------------------|--------------------------|--------------------|
| AÑO                                        | ASIGNACIÓN POR VIGENCIAS | % INCREMENTO ANUAL |
| 2019                                       | \$ 4.924.519.198         | 6.7%               |
| 2020                                       | \$ 5.964.480.938         | 21.1%              |
| 2021                                       | \$ 5.666.201.034         | -5%                |
| 2022                                       | \$ 6.063.912.758         | 7%                 |
| 2023                                       | \$ 7.134.525.537         | 17.7%              |
| 2024                                       | \$ 8.013.000.000         | 12,30%             |
| 2025                                       | \$ 10.347.195.120        | 29,1%              |

Fuente: Vicerrectoría Administrativa y Financiera - Presupuesto

Para la vigencia 2026 la cifra reportada, corresponde a un incremento del 4,82% (IPC proyectado para el año 2026) sobre la base presupuestal, que a la fecha es de \$10.347.195.120, valor informado por el Ministerio de Educación Nacional como base para





la proyección de la transferencia. El valor real asignado será el establecido en el decreto de liquidación del presupuesto general de la Nación, el cual se conocerá a finales de diciembre.

Para los años siguientes las proyecciones por transferencias Nacionales se estiman con un incremento del 4,82%:

**PROYECCIÓN RECURSOS NACIÓN VIGENCIA. 2026-2035**

| CONCEPTO | VALOR          | 2027           | 2028           | 2029           | 2030           | 2031           | 2032           | 2033           | 2034           | 2035           |
|----------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Nación   | 10.845.929.925 | 11.368.703.747 | 11.916.675.268 | 12.491.059.016 | 13.093.128.060 | 13.724.216.833 | 14.385.724.084 | 15.079.115.985 | 15.805.929.376 | 16.567.775.172 |

Fuente: Vicerrectoría Administrativa y Financiera - Presupuesto

### 3.3.1.2. Rentas Propias

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

- Venta de servicios operacionales.
- Otras ventas y servicios.
- Rentas contractuales.

### 3.3.1.3. 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
- Carné







Para proyectar los ingresos por estos conceptos de la vigencia 2026 y siguientes, se toman las metas establecidas de ingresos de la vigencia 2025, y se proyectan los incrementos con base a los datos macroeconómicos a junio 30 de 2025 .

| PROYECCIÓN VENTA DE SERVICIOS OPERACIONALES<br>VIGENCIA 2026 |                          |
|--------------------------------------------------------------|--------------------------|
| CONCEPTO                                                     | VALOR                    |
| Matrículas                                                   | \$ 18.872.600.000        |
| Derecho de grado                                             | \$ 209.640.000           |
| Certificados                                                 | \$ 52.410.000            |
| Inscripción a programas                                      | \$ 419.280.000           |
| Cursos de extensión                                          | \$ 390.822.140           |
| Utilidades por convenio                                      | \$ 3.510.856.104         |
| <b>TOTAL</b>                                                 | <b>\$ 23.455.608.244</b> |

Fuente: Vicerrectoría Administrativa y Financiera - Presupuesto

Para los años siguientes las proyecciones por Ventas de servicios operacionales se estiman con un incremento del 4,82%:

| PROYECCIÓN VENTA DE SERVICIOS OPERACIONALES VIG. 2026-2035 |                       |                       |                       |                       |                       |                       |                       |                       |                       |                       |
|------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| CONCEPTO                                                   | VALOR                 | 2027                  | 2028                  | 2029                  | 2030                  | 2031                  | 2032                  | 2033                  | 2034                  | 2035                  |
| Matrículas                                                 | 18.867.600.000        | 19.777.018.320        | 20.730.270.603        | 21.729.469.646        | 22.776.830.083        | 23.874.673.293        | 25.025.432.546        | 26.231.658.394        | 27.496.024.329        | 28.821.332.702        |
| Derecho de grado                                           | 209.640.000           | 219.744.648           | 230.336.340           | 241.438.552           | 253.075.890           | 265.274.148           | 278.060.362           | 291.462.871           | 305.511.381           | 320.237.030           |
| Certificados                                               | 52.410.000            | 54.936.162            | 57.584.085            | 60.359.638            | 63.268.972            | 66.318.537            | 69.515.090            | 72.865.718            | 76.377.845            | 80.059.258            |
| Inscripción a programas                                    | 419.280.000           | 439.489.296           | 460.672.680           | 482.877.103           | 506.151.780           | 530.548.295           | 556.120.723           | 582.925.742           | 611.022.763           | 640.474.060           |
| Cursos de extensión                                        | 390.822.140           | 409.659.768           | 429.405.368           | 450.102.707           | 471.797.658           | 494.538.305           | 518.375.051           | 543.360.728           | 569.550.716           | 597.003.060           |
| Utilidades por convenio                                    | 3.510.856.104         | 3.680.079.368         | 3.857.459.194         | 4.043.388.727         | 4.238.280.063         | 4.442.565.162         | 4.656.696.803         | 4.881.149.589         | 5.116.420.999         | 5.363.032.492         |
| Carné                                                      | 5.000.000             | 5.241.000             | 5.493.616             | 5.758.409             | 6.035.964             | 6.326.897             | 6.631.854             | 6.951.509             | 7.286.572             | 7.637.785             |
| <b>TOTAL</b>                                               | <b>23.455.608.244</b> | <b>24.586.168.562</b> | <b>25.771.221.886</b> | <b>27.013.394.781</b> | <b>28.315.440.410</b> | <b>29.680.244.637</b> | <b>31.110.832.429</b> | <b>32.610.374.552</b> | <b>34.182.194.605</b> | <b>35.829.776.385</b> |

Fuente: Vicerrectoría Administrativa y Financiera - Presupuesto





### 3.3.1.4. Otras Ventas Y Servicios

Corresponden a los ingresos por otras ventas y servicios provenientes de:

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

Para proyectar los ingresos por estos conceptos de la vigencia 2026 y siguientes, se toman las metas establecidas de ingresos de la vigencia 2025, y se proyectan los incrementos con base a los datos macroeconómicos a junio 30.

| PROYECCIÓN OTRAS VENTAS Y SERVICIOS<br>VIGENCIA 2026 |                         |
|------------------------------------------------------|-------------------------|
| CONCEPTO                                             | VALOR                   |
| LACMA                                                | \$ 529.341.000          |
| Varios                                               | \$ 210.000.000          |
| Devolución IVA                                       | \$ 2.600.000.000        |
| <b>TOTAL</b>                                         | <b>\$ 3.339.341.000</b> |

Fuente: Vicerrectoría Administrativa y Financiera - Presupuesto

Para los años siguientes las proyecciones por Ventas de servicios operacionales se estiman con un incremento del 4,82%:

| PROYECCION OTRAS VENTAS Y SERVICIOS VIGENCIA 2026-2035 |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
|--------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| CONCEPTO                                               | VALOR                | 2027                 | 2028                 | 2029                 | 2030                 | 2031                 | 2032                 | 2033                 | 2034                 | 2035                 |
| LACMA                                                  | 529.341.000          | 554.855.236          | 581.599.259          | 609.632.343          | 639.016.622          | 669.817.223          | 702.102.413          | 735.943.749          | 771.416.238          | 808.598.501          |
| Varios                                                 | 210.000.000          | 220.122.000          | 230.731.880          | 241.853.157          | 253.510.479          | 265.729.684          | 278.537.855          | 291.963.380          | 306.036.015          | 320.786.951          |
| Devolución IVA                                         | 2.600.000.000        | 2.725.320.000        | 2.856.680.424        | 2.994.372.420        | 3.138.701.171        | 3.289.986.568        | 3.448.563.920        | 3.614.784.701        | 3.789.017.324        | 3.971.647.959        |
| <b>TOTAL</b>                                           | <b>3.339.341.000</b> | <b>3.500.297.236</b> | <b>3.669.011.563</b> | <b>3.845.857.920</b> | <b>4.031.228.272</b> | <b>4.225.533.475</b> | <b>4.429.204.188</b> | <b>4.642.691.830</b> | <b>4.866.469.576</b> | <b>5.101.033.410</b> |

Fuente: Vicerrectoría Administrativa y Financiera - Presupuesto





### 3.3.1.5. Rentas Contractuales

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

La meta estimada de ingresos por rentas contractuales para el año 2026 se estipula en 143,303,400. La proyección financiera de ingresos por rentas contractuales se hará con base en la estimación del año 2025, con un incremento del 4,82%% para los años siguientes:

| PROYECCIÓN RENTAS CONTRACTUALES VIGENCIA 2026-2035 |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |
|----------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| CONCEPTO                                           | VALOR       | 2027        | 2028        | 2029        | 2030        | 2031        | 2032        | 2033        | 2034        | 2035        |
| Arrendamientos                                     | 143.303.400 | 150.210.624 | 157.450.776 | 165.039.903 | 172.994.827 | 181.333.177 | 190.073.436 | 199.234.976 | 208.838.102 | 218.904.098 |

Fuente: Vicerrectoría Administrativa y Financiera - Presupuesto

### 3.3.1.6. 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 Distritales son reintegrados al Distrito de Medellín y los rendimientos financieros generados por recursos de convenios se reintegran de acuerdo con 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 2026, sin incremento para los años siguientes debido a que esta fuente de recurso presenta una dinámica distinta vigencia tras vigencia:

| PROYECCIÓN RECURSOS DE CAPITAL VIGENCIA 2026-2035 |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |
|---------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| CONCEPTO                                          | VALOR         | 2027          | 2028          | 2029          | 2030          | 2031          | 2032          | 2033          | 2034          | 2035          |
| Rendimientos                                      | 2.000.000.000 | 2.000.000.000 | 2.000.000.000 | 2.000.000.000 | 2.000.000.000 | 2.000.000.000 | 2.000.000.000 | 2.000.000.000 | 2.000.000.000 | 2.000.000.000 |

Fuente: Vicerrectoría Administrativa y Financiera - Presupuesto





### 3.3.2. Estimación de Gastos

Los gastos de inversión en las últimas vigencias se cubren con transferencias Nacionales (Plan de Fomento a la Calidad y Plan Integral de Cobertura), transferencias Distritales y recursos de capital por rendimientos financieros.

#### 3.3.2.1. Gastos De Funcionamiento

Los gastos de funcionamiento están conformados por:

| CONCEPTO                     | VALOR                    |
|------------------------------|--------------------------|
| Gastos de personal           | \$ 23.058.800.053        |
| Servicios y gastos generales | \$ 15.801.041.516        |
| Otros                        | \$ 1.028.576.661         |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>\$ 39.888.418.230</b> |

Fuente: Vicerrectoría Administrativa y Financiera - Presupuesto

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 |                          |              |
|----------------------------------------|--------------------------|--------------|
| CONCEPTO                               | VALOR                    | % PARTICULAR |
| Rentas propias                         | \$ 29.042.488.305        | 73%          |
| Nación                                 | \$ 10.845.929.925        | 27%          |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>\$ 39.888.418.230</b> | <b>100%</b>  |

Fuente: Vicerrectoría Administrativa y Financiera - Presupuesto





La Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia no recibe transferencias del Distrito para gastos de funcionamiento.

El gasto de personal corresponde a los salarios más el factor prestacional del personal administrativo y los docentes de planta.

Los servicios y 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, y adicionalmente incluye honorarios de contratistas.

Las transferencias corrientes corresponden a sentencias, fallos, reclamaciones y conciliaciones; cuotas de fiscalización.

El plan financiero de gastos de funcionamiento tomará como base los valores consignados en el anteproyecto de presupuesto de gastos de la vigencia 2026, incrementado un 4,82% anual, hasta el año 2035.

### **3.3.2.2. Gastos De Inversión**

Los gastos de inversión se cubren con transferencias Distritales, transferencias Nacionales, y con 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 Distritales y recursos de capital por rendimientos financieros.

## **3.4. Acciones de Impacto a Mediano y Largo Plazo**

### **3.4.1. Proyecto Sede Nueva**

En coherencia con el Plan de Desarrollo Institucional 2024–2028 “Avanzando en la Innovación y la Transformación”, se ha planteado la necesidad de destinar recursos durante los próximos cuatro años para la transformación integral de la nueva sede, y dado que el predio actual no permite nuevas edificaciones, se hace indispensable el desarrollo de un campus alterno con condiciones técnicas, académicas y urbanísticas que permitan la implementación de nuevos programas de pregrado, posgrado, Educación para el Trabajo y el Desarrollo Humano (ETDH) y educación continua. Este campus deberá contar con







equipamientos especializados como laboratorios, aulas, parqueaderos, oficinas administrativas, salas de profesores, auditorio, cafeterías, unidades sanitarias, salas técnicas y espacios de estudio, teniendo como fuente de financiación recursos de capital y recursos propios.

La Institución tiene como estrategia destinar el 50% de los ingresos por concepto de rendimientos financieros de las cuentas de recursos propios, los cuales significan por vigencia entre \$2.500.000.000 a \$3.000.000.000; estas estrategias se articulan con el Plan de Desarrollo Distrital de Medellín 2024 – 2027 “Medellín te quiere”, específicamente en el Pilar 1: Creemos en la educación y en las oportunidades para el bienestar económico, componente Educación para el progreso social, y que la Institución Universitaria Colegio Mayor aparece como corresponsable en los programas: Acceso, cobertura y permanencia escolar desde la educación preescolar hasta postsecundaria, calidad y pertinencia desde preescolar hasta postsecundaria, Medellín: escuela incluyente y equitativa, Medellín, distrito de la educación transformadora, consolidación del sistema de innovación e investigación en educación del distrito de Medellín y Distrito bilingüe.

El proyecto en sus diversas fases ejecución requerirá recursos los cuales deberán ser gestionados por la entidad ante el Distrito de Medellín, El Gobierno Nacional y la Comunidad internacional, los cuales se estiman de la siguiente manera:

- Adquisición de predios complementarios mediante declaratoria de utilidad pública \$4.000.000.000
- Elaboración de estudios técnicos y diseños integrales \$2.000.000.000
- Tramitación de licencias, legalizaciones y requisitos normativos y desarrollo del proceso constructivo incluyendo interventoría. \$74.000.000.000
- Dotación, alistamiento y puesta en funcionamiento. \$2.000.000.000

Asimismo, está alineado con el Plan de Ordenamiento Territorial (POT) vigente, que promueve el uso eficiente del suelo, la equidad territorial y el acceso a equipamientos colectivos de calidad.

Esta articulación estratégica garantiza que el proyecto se enmarque en criterios de sostenibilidad urbana, fortalecimiento de centralidades educativas y planificación ordenada del territorio, aportando a una ciudad más incluyente, conectada y orientada al desarrollo social.

Este proyecto también responde a los requerimientos derivados de la Acreditación Institucional en Alta Calidad (Resolución No. 013165 del 22 de julio de 2020), la cual obliga





a avanzar en la mejora y ampliación de los espacios académicos, según las recomendaciones del Consejo Nacional de Acreditación (CNA), en el marco del proceso de reacreditación institucional

### **3.4.2. Fases del Proyecto**

- Adquisición de predios complementarios mediante declaratoria de utilidad pública.
- Elaboración de estudios técnicos y diseños integrales.
- Tramitación de licencias, legalizaciones y requisitos normativos.
- Desarrollo del proceso constructivo.
- Dotación, alistamiento y puesta en funcionamiento.

Este proyecto representa una apuesta integral por el fortalecimiento de la educación pública, la equidad territorial y la transformación institucional, articulando la planeación académica con las políticas públicas del Distrito de Medellín y aportando significativamente al desarrollo educativo y social de la ciudad, y los beneficios esperados son los siguientes:

#### **Cualitativos:**

- Expansión de la oferta académica en pregrados, posgrados, ETDH y educación continua para la población del Distrito de Medellín.
- Fortalecimiento de la infraestructura institucional para el cumplimiento de los objetivos misionales y del PEI.
- Avance en el cumplimiento de los requisitos para la reacreditación institucional, según recomendaciones del CNA.
- Alineación con las metas del Plan de Desarrollo Distrital y el Plan de Desarrollo Institucional.
- Optimización de recursos por cercanía con el campus central, facilitando movilidad y acceso a equipamientos existentes.





### Cuantitativos:

- Implementación de 7 nuevos programas de posgrado.
- Oferta de 311 programas de educación continua.
- Reducción del 30 % en el déficit de espacios misionales.
- Aumento del 20 % en la cobertura institucional.

**JUAN DAVID GÓMEZ FLÓREZ**  
Rector

**JORGE WILLIAM ARREDONDO ARANGO**  
Vicerrector Administrativo y Financiero

*Manuela Sepúlveda*

*Felipe González*

**LUIS FELIPE GONZÁLEZ AGUDELO**  
Director de Planeación Institucional

