



INFORME PRESUPUESTO VIGENCIA FISCAL 2016

INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA COLEGIO MAYOR DE ANTIOQUIA

1. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

a. Naturaleza del Ente.

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

b. Políticas y prácticas presupuestales.

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

c. Planificación.

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

d. Anualidad.

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





e. Universalidad.

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

f. Unidad de Caja.

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

2. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

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

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

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

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

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

Para la vigencia 2016, la Institución no presenta deuda pública.

Las cifras de los informes de presupuesto de la vigencia 2016, están expresados en pesos.

2.1. PRESUPUESTO DE RENTAS

2.1.1. PRESUPUESTO INICIAL DE RENTAS

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

a. Transferencias nacionales.



Para la vigencia 2016 las transferencias nacionales para funcionamiento, fueron por un monto inicial de \$2.818.350.653

b. Transferencias municipales:

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

A continuación se detallan los proyectos de inversión, con su respectiva asignación en el presupuesto inicial para la vigencia 2016:

- Acreditación de calidad Colegio Mayor: \$1.733.750.000
- Cobertura Colegio Mayor: \$2.385.000.000

Por recursos de presupuesto participativo, se contó con un monto de \$3.549.700.580.

c. Rentas propias:

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

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

A continuación se detalla cada una de ellas.

1. Venta de servicios operacionales

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

Para la vigencia 2016 se presupuestaron ingresos por ventas de servicios operacionales, con la siguiente distribución:



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

El Concejo Municipal aprobó el Presupuesto de la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia para la vigencia 2016, por un total de \$18.213.801.233, de los cuales \$2.818.350.653 correspondieron a transferencias nacionales, \$7.668.450.580 a transferencias municipales, \$7.697.000.000 a rentas propias y \$30.000.000 a recursos de capital.

A continuación se expone el presupuesto inicial de ingresos:

CONCEPTO	PRESUPUESTO INICIAL
INGRESOS	18,213,801,233
INGRESOS CORRIENTES	18,183,801,233
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	18,183,801,233
TRANSFERENCIAS	10,486,801,233
NACIÓN	2,818,350,653
FUNCIONAMIENTO	2,818,350,653
MUNICIPIO MEDELLÍN - INVERSIÓN	7,668,450,580
ACREDITACION DE CALIDAD	1,733,750,000
COBERTURA	2,385,000,000
PRESUPUESTO PARTICIPATIVO	3,549,700,580
RENTAS PROPIAS	7,697,000,000
VENTA DE SERVICIOS OPERACIONALES	5,443,000,000
OTRAS VENTAS Y SERVICIOS	2,220,000,000
RENTAS CONTRACTUALES	34,000,000
RECURSOS DE CAPITAL	30,000,000
INGRESOS FINANCIEROS	30,000,000
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	30,000,000

a. Transferencias nacionales:

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



RENTAS PROPIAS	7,697,000,000
VENTA DE SERVICIOS OPERACIONALES	5,443,000,000
MATRÍCULAS	5,076,000,000
DERECHO DE GRADO	70,000,000
CERTIFICADOS	30,000,000
INSCRIPCIÓN A PROGRAMAS	217,000,000
CURSOS DE EXTENSIÓN Y OTROS INGRESOS ACADÉMICOS	50,000,000

2. Otras ventas y servicios

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

Para la vigencia 2016 se presupuestaron ingresos por otras ventas y servicios, con la siguiente distribución:

OTRAS VENTAS Y SERVICIOS	2,220,000,000
UTILIDADES POR CONVENIOS	1,250,000,000
DEVOLUCION IVA	800,000,000
LACMA	40,000,000
CONSULTORIO DE LA CONSTRUCCION	20,000,000
VARIOS	110,000,000

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

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

3. Rentas contractuales

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

d. Recursos de capital

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



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

e. Convenios celebrados con diversas entidades

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

Es importante recalcar que el porcentaje de participación de ingresos por convenios, en el presupuesto de la Institución de la vigencia 2016, fue del 64%.

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

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

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

2.1.2. MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO INICIAL DE RENTAS

Durante la vigencia 2016 se presentaron en el presupuesto de rentas, adiciones y reducciones que modificaron el presupuesto inicial de rentas como se detalla a continuación:



La adición de recursos por transferencias municipales por un valor de \$602.000.000, incorporados en el proyecto de cobertura, incluye \$170.000.000 trasladados desde la Secretaría de Educación, para el fortalecimiento de la educación técnica y tecnológica, en articulación con la media técnica para estudiantes de décimo grado, de instituciones educativas oficiales del Municipio de Medellín, con enfoque de programas de turismo y cocina.

Los recursos de balance por un monto de \$21.496.725.776, corresponden a recursos de balance por convenios en el agregado de funcionamiento por \$16.343.762.340, a recursos de balance en el agregado de inversión por \$4.591.809.295 y a excedentes financieros por un monto de \$561.154.141.

Las adiciones por valores de convenios y contratos celebrados con diversas entidades, asciende a la suma de \$44.434.177.702 en el agregado de funcionamiento, y comprende incorporaciones de nuevos convenios o contratos; y otrosí de adiciones en recursos de convenios o contratos que vienen en ejecución.

Las reservas presupuestales de la vigencia 2015, se incorporaron al presupuesto de la vigencia 2016 por un monto de \$1.594.431.146, al agregado de inversión.

b. Modificaciones por reducciones

La reducción al presupuesto por un monto de \$642.720.459, proviene del disponible de convenios cuyo valor no fue ejecutado, ni girado por el contratante y presentan acta de liquidación o el soporte que valida dicha reducción.

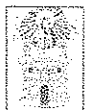
2.1.3. PRESUPUESTO DEFINITIVO DE RENTAS

El presupuesto definitivo de rentas a Diciembre 31 de 2016, fue por un monto de \$89.454.186.376.

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

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

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



CONCEPTO	PRESUPUESTO INICIAL	ADICIONES	REDUCCIONES	PRESUPUESTO DEFINITIVO
INGRESOS	18,213,801,233	71,883,105,602	642,720,459	89,454,186,376
INGRESOS CORRIENTES	18,183,801,233	4,357,770,978	0	22,541,572,211
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	18,183,801,233	4,357,770,978	0	22,541,572,211
TRANSFERENCIAS	10,486,801,233	4,357,770,978	0	14,844,572,211
NACIÓN	2,818,350,653	3,755,770,978	0	6,574,121,631
FUNCIONAMIENTO	2,818,350,653	103,157,106	0	2,921,507,759
INVERSION	0	3,652,613,872	0	3,652,613,872
MUNICIPIO MEDELLÍN - INVERSIÓN	7,668,450,580	602,000,000	0	8,270,450,580
ACREDITACION DE CALIDAD	1,733,750,000	0	0	1,733,750,000
COBERTURA	2,385,000,000	602,000,000	0	2,987,000,000
PRESUPUESTO PARTICIPATIVO	3,549,700,580	0	0	3,549,700,580
RENTAS PROPIAS	7,697,000,000	0	0	7,697,000,000
VENTA DE SERVICIOS OPERACIONALES	5,443,000,000	0	0	5,443,000,000
OTRAS VENTAS Y SERVICIOS	2,220,000,000	0	0	2,220,000,000
RENTAS CONTRACTUALES	34,000,000	0	0	34,000,000
RECURSOS DE CAPITAL	30,000,000	21,496,725,776	642,720,459	20,884,005,317
INGRESOS FINANCIEROS	30,000,000	0	0	30,000,000
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	30,000,000	0	0	30,000,000
RECURSOS DE BALANCE	0	21,496,725,776	642,720,459	20,854,005,317
CONVENIOS	0	16,343,762,340	642,720,459	15,701,041,881
INVERSION	0	4,591,809,295	0	4,591,809,295
EXCEDENTES FINANCIEROS	0	561,154,141	0	561,154,141
CONVENIOS	0	44,434,177,702	0	44,434,177,702
RESERVAS PRESUPUESTALES	0	1,594,431,146	0	1,594,431,146

a. Modificaciones por adiciones

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

La adición de recursos por transferencias nacionales para funcionamiento por un monto de \$103.157.106, se soporta en dos decretos de incorporación a principios y finales del año 2016. La adición de recursos por transferencias nacionales para inversión, por un monto de \$3.652.613.872, proviene de recursos CREE.



FUENTE DE RECURSOS	PRESUPUESTO DEFINITIVO	% PART
NACIÓN	6,574,121,631	7.3%
MUNICIPIO	14,456,691,021	16.2%
RENTAS PROPIAS	8,288,154,141	9.3%
CONVENIOS	60,135,219,583	67.2%
TOTAL	89,454,186,376	100%

2.1.4. EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE RENTAS

A continuación se expone la ejecución presupuestal de rentas para la vigencia 2016:

CONCEPTO	PRESUPUESTO DEFINITIVO	TOTAL RECAUDADO	POR RECAUDAR	% EJEC
INGRESOS	89,454,186,376	85,489,592,978	-3,964,593,398	96%
INGRESOS CORRIENTES	22,541,572,211	24,128,199,155	1,586,626,944	107%
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	22,541,572,211	24,128,199,155	1,586,626,944	107%
TRANSFERENCIAS	14,844,572,211	14,553,852,276	-290,719,935	98%
NACIÓN	6,574,121,631	6,283,401,696	-290,719,935	96%
FUNCIONAMIENTO	2,921,507,759	2,921,507,759	0	100%
INVERSION	3,652,613,872	3,361,893,937	-290,719,935	92%
MUNICIPIO MEDELLÍN - INVERSIÓN	8,270,450,580	8,270,450,580	0	100%
ACREDITACION DE CALIDAD	1,733,750,000	1,733,750,000	0	100%
COBERTURA	2,987,000,000	2,987,000,000	0	100%
PRESUPUESTO PARTICIPATIVO	3,549,700,580	3,549,700,580	0	100%
RENTAS PROPIAS	7,697,000,000	9,574,346,879	1,877,346,879	124%
VENTA DE SERVICIOS OPERACIONALES	5,443,000,000	5,391,864,665	-51,135,335	99%
OTRAS VENTAS Y SERVICIOS	2,220,000,000	4,142,258,615	1,922,258,615	187%
RENTAS CONTRACTUALES	34,000,000	40,223,599	6,223,599	118%
RECURSOS DE CAPITAL	20,884,005,317	19,994,390,491	-889,614,826	96%
INGRESOS FINANCIEROS	30,000,000	186,426,907	156,426,907	621%
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	30,000,000	186,426,907	156,426,907	621%
RECURSOS DE BALANCE	20,854,005,317	19,807,963,584	-1,046,041,733	95%
CONVENIOS	15,701,041,881	14,655,000,148	-1,046,041,733	93%
INVERSION	4,591,809,295	4,591,809,295	0	100%
EXCEDENTES FINANCIEROS	561,154,141	561,154,141	0	100%
CONVENIOS	44,434,177,702	39,772,572,186	-4,661,605,516	90%
RESERVAS PRESUPUESTALES	1,594,431,146	1,594,431,146	0	100%



A continuación se expone el presupuesto definitivo de rentas a Diciembre 31 de 2016, con su respectivo porcentaje de participación:

CONCEPTO	PRESUPUESTO DEFINITIVO	% PART
INGRESOS	89,454,186,376	100.00%
INGRESOS CORRIENTES	22,541,572,211	25.20%
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	22,541,572,211	25.20%
TRANSFERENCIAS	14,844,572,211	16.59%
NACIÓN	6,574,121,631	7.35%
FUNCIONAMIENTO	2,921,507,759	3.27%
INVERSION	3,652,613,872	4.08%
MUNICIPIO MEDELLÍN - INVERSIÓN	8,270,450,580	9.25%
ACREDITACION DE CALIDAD	1,733,750,000	1.94%
COBERTURA	2,987,000,000	3.34%
PRESUPUESTO PARTICIPATIVO	3,549,700,580	3.97%
RENTAS PROPIAS	7,697,000,000	8.60%
VENTA DE SERVICIOS OPERACIONALES	5,443,000,000	6.08%
OTRAS VENTAS Y SERVICIOS	2,220,000,000	2.48%
RENTAS CONTRACTUALES	34,000,000	0.04%
RECURSOS DE CAPITAL	20,884,005,317	23.35%
INGRESOS FINANCIEROS	30,000,000	0.03%
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	30,000,000	0.03%
RECURSOS DE BALANCE	20,854,005,317	23.31%
CONVENIOS	15,701,041,881	17.55%
INVERSION	4,591,809,295	5.13%
EXCEDENTES FINANCIEROS	561,154,141	0.63%
CONVENIOS	44,434,177,702	49.67%
RESERVAS PRESUPUESTALES	1,594,431,146	1.78%

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



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

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

2.2. PRESUPUESTO DE GASTOS

El presupuesto de gastos de la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia, esta conformado por gastos de funcionamiento e inversión, no existe deuda pública para la vigencia 2016.

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

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

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

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

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

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

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



La ejecución presupuestal de rentas a Diciembre 31 de 2016 es del 96%, con un total recaudado de \$85.489.592.978.

Las transferencias nacionales presentan una ejecución del 96%, quedando pendiente un giro de recursos CREE.

Las transferencias municipales evidencian una ejecución del 100%.

Las rentas propias presentan una sobre ejecución del 124%, con el siguiente detalle:

Los rubros con mayores valores recaudados con respecto a la meta presupuestada son: derechos de grado, inscripción a programas, cursos de extensión y otros ingresos académicos, utilidades por convenios, devolución de IVA, LACMA y arrendamientos de bienes inmuebles.

Los rubros que no alcanzaron el recaudo proyectado son: matrículas, certificados, consultorio de la construcción y otros varios.

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

CONCEPTO	PRESUPUESTO DEFINITIVO	TOTAL RECAUDADO	POR RECAUDAR	% EJE
RENTAS PROPIAS	7,697,000,000	9,574,346,879	1,877,346,879	124%
VENTA DE SERVICIOS OPERACIONALES	5,443,000,000	5,391,864,665	-51,135,335	99%
MATRÍCULAS	5,076,000,000	4,867,160,937	-208,839,063	96%
DERECHO DE GRADO	70,000,000	92,053,967	22,053,967	132%
CERTIFICADOS	30,000,000	19,317,250	-10,682,750	64%
INSCRIPCIÓN A PROGRAMAS	217,000,000	241,630,761	24,630,761	111%
CURSOS DE EXTENSIÓN Y OTROS INGRESOS ACADÉMICOS	50,000,000	171,701,750	121,701,750	343%
OTRAS VENTAS Y SERVICIOS	2,220,000,000	4,142,258,615	1,922,258,615	187%
UTILIDADES POR CONVENIOS	1,250,000,000	1,386,028,072	136,028,072	111%
DEVOLUCION IVA	800,000,000	2,645,168,045	1,845,168,045	331%
LACMA	40,000,000	40,724,373	724,373	102%
CONSULTORIO DE LA CONSTRUCCION	20,000,000	1,919,400	-18,080,600	10%
VARIOS	110,000,000	68,418,725	-41,581,275	62%
RENTAS CONTRACTUALES	34,000,000	40,223,599	6,223,599	118%
BIENES INMUEBLES	34,000,000	40,223,599	6,223,599	118%

Por rendimientos financieros ingresaron \$156 millones adicionales, a la meta establecida.



2.2.2. MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO INICIAL DE GASTOS

Durante la vigencia 2016 se presentaron en el presupuesto de gastos adiciones, reducciones, créditos y contra-créditos que se detallan a continuación, arrojando un presupuesto definitivo de \$89.454.186.376:

CONCEPTO	APROPIACION INICIAL	ADICIONES	REDUCCIONES	CRÉDITOS	CONTRA CRÉDITOS	PRESUPUESTO DEFINITIVO
GASTOS	18,213,801,233	71,883,105,602	642,720,459	16,353,809,330	15,353,809,330	89,454,186,376
FUNCIONAMIENTO	10,515,350,653	60,881,097,148	642,720,459	15,732,262,098	15,732,262,098	70,753,727,342
GASTOS DE PERSONAL	6,952,615,653	103,157,106	0	1,109,965,766	886,384,750	7,279,353,775
GASTOS GENERALES	2,687,724,047	0	0	306,100,240	456,888,243	2,536,936,044
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	875,010,953	0	0	94,511,734	167,304,747	802,217,940
CONVENIOS	0	44,434,177,702	0	4,179,369,083	4,179,369,083	44,434,177,702
RECURSOS DE BALANCE - CONVENIOS	0	16,343,762,340	642,720,459	10,042,315,275	10,042,315,275	15,701,041,891
INVERSIÓN	7,698,450,580	11,002,008,454	0	621,547,232	621,547,232	18,700,459,034
ACREDITACIÓN DE CALIDAD COLEGIO MAYOR	1,733,750,000	60,768,636	0	154,134,889	154,134,889	1,794,518,636
COBERTURA COLEGIO MAYOR	2,385,000,000	1,102,385,505	0	217,297,710	217,297,710	3,487,385,505
COBERTURA COLEGIO MAYOR - RP	30,000,000	0	0	0	0	30,000,000
PRESUPUESTO PARTICIPATIVO	3,549,700,580	0	0	0	0	3,549,700,580
RECURSOS CREE	0	3,652,613,872	0	0	0	3,652,613,872
RECURSOS DE BALANCE - INVERSIÓN	0	4,591,809,295	0	250,114,633	250,114,633	4,591,809,295
RESERVAS PRESUPUESTALES	0	1,594,431,146	0	0	0	1,594,431,146

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

2.2.3. PRESUPUESTO DEFINITIVO DE GASTOS

A continuación se expone el presupuesto definitivo de gastos a Diciembre 31 de 2016, con un total anual de \$89.454.186.376 y su respectivo porcentaje de participación:



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

Los gastos de inversión financiados con rentas propias, se destinaron en el 2016 a cubrir necesidades en el área de biblioteca.

2.2.1 PRESUPUESTO INICIAL DE GASTOS

El presupuesto inicial de gastos de la vigencia 2016 de la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia, fue por \$18.213.801.233, de los cuales \$10.515.350.653 correspondieron a gastos de funcionamiento y \$7.698.450.580 a gastos de inversión.

CONCEPTO	APROPIACION INICIAL
GASTOS	18,213,801,233
FUNCIONAMIENTO	10,515,350,653
GASTOS DE PERSONAL	6,952,615,653
GASTOS GENERALES	2,687,724,047
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	875,010,953
INVERSIÓN	7,698,450,580
ACREDITACIÓN DE CALIDAD COLEGIO MAYOR	1,733,750,000
COBERTURA COLEGIO MAYOR	2,385,000,000
COBERTURA COLEGIO MAYOR - RP	30,000,000
PRESUPUESTO PARTICIPATIVO	3,549,700,580

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

GASTOS - FUNCIONAMIENTO	VALOR	FUENTES DE FINANCIACIÓN	% PART
FUNCIONAMIENTO	10,515,350,653	2.818.350.653 NACIÓN	26.8%
		7.697.000.000 RENTAS PROPIAS	73.2%
GASTOS - INVERSIÓN	VALOR	FUENTES DE FINANCIACIÓN	% PART
INVERSIÓN	7,698,450,580	7.668.450.580 MUNICIPIO	99.6%
		30.000.000 RENTAS PROPIAS	0.4%



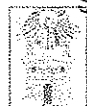
CONCEPTO	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EJECUCIÓN PRESUPUESTAL				% EJEC
		COMPROMISOS	CUENTAS POR PAGAR	PAGOS	TOTAL EJECUCIÓN	
GASTOS	89,454,186,376	189,262,848	454,375,433	71,573,796,129	72,217,434,410	81%
FUNCIONAMIENTO	70,753,727,342	0	260,957,604	56,992,990,621	57,253,948,225	81%
GASTOS DE PERSONAL	7,279,353,775	0	24,360,000	6,456,277,201	6,480,637,201	89%
GASTOS GENERALES	2,536,936,044	0	145,430,140	1,947,372,995	2,092,803,135	82%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	802,217,940	0	43,010,664	639,587,863	682,598,527	85%
CONVENIOS	44,434,177,702	0	48,156,800	35,637,884,708	35,686,041,508	80%
RECURSOS DE BALANCE - CONVENIOS	15,701,041,881	0	0	12,311,867,854	12,311,867,854	78%
INVERSIÓN	18,700,459,034	189,262,848	193,417,829	14,580,805,508	14,963,486,185	80%
ACREDITACIÓN DE CALIDAD COLEGIO MAYOR	1,794,518,636	0	0	1,791,967,928	1,791,967,928	100%
COBERTURA COLEGIO MAYOR	3,487,385,505	0	0	3,292,567,135	3,292,567,135	94%
COBERTURA COLEGIO MAYOR - RP	30,000,000	0	0	30,000,000	30,000,000	100%
PRESUPUESTO PARTICIPATIVO	3,549,700,580	0	1,530,089	3,546,717,973	3,548,248,062	100%
RECURSOS CREE	3,652,613,872	173,779,339	0	329,267,520	503,046,859	14%
RECURSOS DE BALANCE - INVERSIÓN	4,591,809,295	15,483,509	191,887,740	4,021,356,401	4,228,727,650	92%
RESERVAS PRESUPUESTALES	1,594,431,146	0	0	1,568,928,551	1,568,928,551	98%

La ejecución presupuestal de gastos es del 81%, al desagregarlo en los componentes de funcionamiento e inversión, se tiene lo siguiente:

La ejecución presupuestal de gastos en el agregado de funcionamiento fue del 81%, vale la pena resaltar que los convenios y contratos celebrados con diversas entidades, participan con el 67% del total del presupuesto de la Institución y su ejecución tanto en el ingreso, como en el gasto, depende de las obligaciones pactadas en cada convenio o contrato.

La ejecución presupuestal de gastos en el agregado de inversión fue del 80% y como se puede observar los recursos del CREE presentan un 14% de ejecución, teniendo un impacto negativo en la ejecución total del presupuesto de gastos.

Los recursos del CREE tuvieron dos asignaciones en el año 2016: La primera asignación se incorpora al presupuesto de la Institución con el Decreto 1435 de Septiembre 12 de 2016, por un monto de \$1.360.046.859; y la segunda asignación



CONCEPTO	PRESUPUESTO DEFINITIVO	% PART
GASTOS	89,454,186,376	100.00%
FUNCIONAMIENTO	70,753,727,342	79.09%
GASTOS DE PERSONAL	7,279,353,775	8.14%
GASTOS GENERALES	2,536,936,044	2.84%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	802,217,940	0.90%
CONVENIOS	44,434,177,702	49.67%
RECURSOS DE BALANCE - CONVENIOS	15,701,041,881	17.55%
INVERSIÓN	18,700,459,034	20.91%
ACREDITACIÓN DE CALIDAD COLEGIO MAYOR	1,794,518,636	2.01%
COBERTURA COLEGIO MAYOR	3,487,385,505	3.90%
COBERTURA COLEGIO MAYOR - RP	30,000,000	0.03%
PRESUPUESTO PARTICIPATIVO	3,549,700,580	3.97%
RECURSOS CREE	3,652,613,872	4.08%
RECURSOS DE BALANCE - INVERSIÓN	4,591,809,295	5.13%
RESERVAS PRESUPUESTALES	1,594,431,146	1.78%

Los gastos de funcionamiento comprenden el 79% del total del presupuesto de gastos de la Institución y los gastos de inversión participan con un 21%.

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

2.2.4. EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE GASTOS

A continuación se presenta la ejecución presupuestal de gastos a Diciembre 31 de 2016 con un 81%, para un total ejecutado de \$72.217.434.410, teniendo en cuenta como ejecución presupuestal los saldos de registros presupuestales, las cuentas por pagar y los pagos:





INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA
**COLEGIO MAYOR
DE ANTIOQUIA**

se incorpora con el Decreto 1705 de Noviembre 2 de 2016, por un valor de \$2.292.567.013.

La resolución 292 de Diciembre 30 de 2016, constituye reservas presupuestales para la vigencia fiscal 2016, por un monto de \$189.262.848.

La resolución 290 de Diciembre 30 de 2016, constituye las cuentas por pagar de la vigencia fiscal 2016, por un monto de \$454.375.433.

La resolución 293 de Diciembre 30 de 2016, constituye los ajustes presupuestales de inversión y funcionamiento, de la vigencia fiscal 2016.

ADRIANA

LUZ ADRIANA PALACIO BETANCUR
Vicerrectora Administrativa y Financiera Profesional

JHON FERNANDO ARISMENDY ESPINOSA
Profesional Universitario - Gestión Financiera



Alcaldía de Medellín

