

	GESTIÓN PLANEACIÓN		Código: F-GP-SG-13
	Sistema Integrado de Gestión		Versión: 01
	INFORME		Fecha: 02/04/2024
			Página: 1 de 29

INFORME PRESUPUESTAL 2025	
FECHA: 17 DE ABRIL DEL 2026	
NOMBRE: Geovanny Alexis Suarez Castellanos	CARGO: Gerente
NOMBRE: Daniela Alejandra Mariaca Montes	CARGO: Subgerente Administrativa
NOMBRE: Integrantes del Comité Financiero y de Inversiones	CARGO: Integrantes del Comité Financiero y de Inversiones
PROCESO: PRESUPUESTAL	
ASUNTO: EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE INGRESOS Y GASTOS DEL INSTITUTO DE DESARROLLO DE ARAUCA – IDEAR - 2025	
OBJETIVO: Dar a conocer la situación presupuestal del Instituto en lo que respecta a la programación Vs la ejecución, tomando como referencia en los gastos los compromisos y/o registros presupuestales.	
DESARROLLO: ❖ INGRESOS Son el conjunto de recursos económicos, que percibe la entidad para financiar los gastos de funcionamiento y gastos por concepto de inversión, con el fin de cumplir su misión institucional. Se clasifican principalmente en corrientes (tributarios y no tributarios) y recursos de capital. Los ingresos del IDEAR están conformados por Ingresos Corrientes y Recursos de Capital. Los Ingresos Corrientes a su vez están conformados por los ingresos no tributarios que comprende la venta de bienes y servicios, relacionados con los intereses corrientes 70%, intereses moratorios 100%, otros ingresos 100%, rendimientos financieros 100%, seguros y servicio de arrendamiento relativos a bienes inmuebles 100%. Los Recursos de Capital lo conforman la disposición de activos fijos 100%, intereses corrientes 30% y recuperación de cartera por capital 100%. De acuerdo con lo anterior, los ingresos del Instituto para la vigencia 2025 fueron apropiados y adicionados teniendo en cuenta la siguiente distribución:	

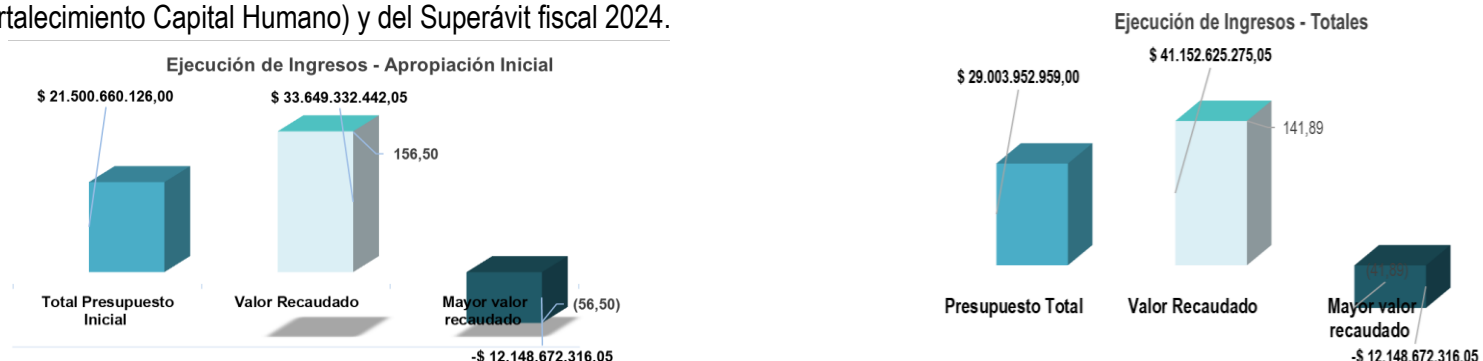
PRESUPUESTO UNICO	TOTAL APROPIADO	ADICIÓN	TOTAL PRESUPUESTO
1 INGRESOS	21.500.660.126	7.503.292.833	29.003.952.959
11 INGRESOS CORRIENTES	7.462.852.807	38.945.913	7.501.798.720
INTERESES CTES. 70%	5.684.790.283	0	5.684.790.283
INTERESES MORATORIOS	182.661.553	0	182.661.553
OTROS INGRESOS	339.000.000	0	339.000.000
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	783.000.000	0	783.000.000
SEGUROS	463.060.247	0	463.060.247
ARRENDAMIENTO	10.340.724	0	10.340.724
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0	38.945.913	38.945.913
12 RECURSOS DE CAPITAL	14.037.807.319	7.464.346.920	21.502.154.239
DISPOSICIÓN DE ACTIVOS - VENTA	708.709.752	-	708.709.752
RECUPERACIÓN CARTERA - INTERESES 30%	2.436.338.693	-	2.436.338.693
RECUPERACIÓN CARTERA - CAPITAL	10.892.758.874	-	10.892.758.874
SUPERAVIT FISCAL	-	7.464.346.920	7.464.346.920

Como se evidencia, el Presupuesto del Instituto correspondiente a la vigencia 2025 estuvo conformado por una **Apropiación inicial de \$21.500.660.126** de la cual, **\$7.462.852.807** corresponde a Ingresos Corrientes con un 34,71% y **\$ 14.037.807.319** de Recursos de Capital con un 65,29%. Posteriormente; se realizaron adiciones presupuestales del superávit fiscal 2024 por **\$7.464.346.920** y del Convenio Fortalecimiento Capital Humano por **\$38.945.913**; para una **Apropiación Total de \$29.003.952.959**, distribuido en Ingresos Corrientes **\$7.501.798.720** con un 25,86% y Recursos de Capital **\$21.502.154.239** con un 74,14%.

EJECUCIÓN DE INGRESOS TOTALES:
Ejecución de Ingresos Totales:

PRESUPUESTO UNICO	APROPIADO	ADICIÓN	TOTAL - PRESUPUESTO	V. RECAUDO	%	POR RECAUDAR	%
INGRESOS TOTALES APROPIADOS	21.500.660.126	7.503.292.833	29.003.952.959	41.152.625.275	141,89	-12.148.672.316	-41,89
PRESUPUESTO INICIAL	21.500.660.126	0	21.500.660.126	33.649.332.442	156,50	-12.148.672.316	-56,50
VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	7.462.852.807	0	7.462.852.807	7.337.731.711	98,32	125.121.096	1,68
RECURSOS DE CAPITAL	14.037.807.319	0	14.037.807.319	26.311.600.731	187,43	-12.273.793.412	-87,43
ADICIONES PRESUPUESTALES	-	7.503.292.833	7.503.292.833	7.503.292.833	100,00	0	0,00
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0	38.945.913	38.945.913	38.945.913	100,00	0	0,00
RECURSOS DE CAPITAL	0	7.464.346.920	7.464.346.920	7.464.346.920	100,00	0	0,00

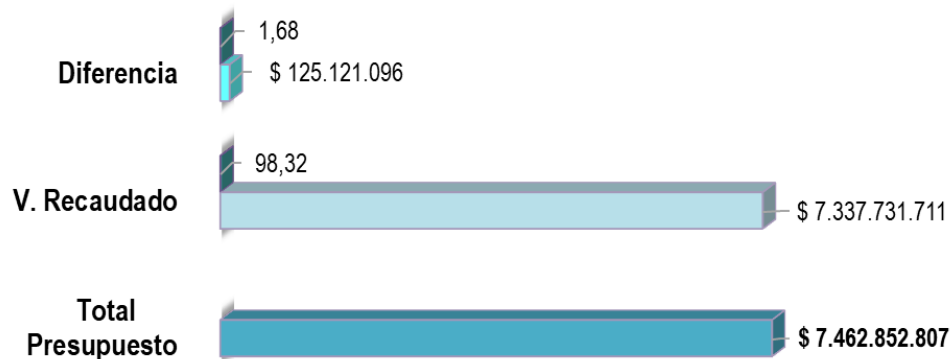
A 31 de diciembre de 2025, la Ejecución de Ingresos Corrientes y Recursos del Capital del **PRESUPUESTO INICIAL** fue de **\$33.649.332.442** equivalentes a un **156,50%** donde se evidencia un valor negativo que indica mayor valor recaudado sobre lo presupuestado de **\$,-12.148.67.316**, equivalente a un 56.50% y la **EJECUCIÓN TOTAL** fue de \$41.152.625.275, equivalente a un 141,89% teniendo en cuenta las Adiciones Presupuestales de las Transferencias Corrientes (Convenio Fortalecimiento Capital Humano) y del Superávit fiscal 2024.



INGRESOS CORRIENTES - VENTA DE BIENES Y SERVICIOS

Estos ingresos tuvieron una **APROPIACIÓN INICIAL** y total de **\$6.916.735.579** y un recaudo de **\$6.389.832.996** equivalente a un **92,38%**; distribuidos de la siguiente manera:

PRESUPUESTO INICIAL	APROP. DEFINITIVA	V. RECAUDO	%	DIFERENCIA	%
VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	7.462.852.807	7.337.731.711	98,32%	125.121.096	1,68%
INTERESES CTES. 70%	5.684.790.283	5.758.177.839	101,29%	- 73.387.556	-1,29%
INTERESES MORATORIOS	182.661.553	209.445.088	114,66%	- 26.783.535	-14,66%
OTROS INGRESOS	339.000.000	657.559.367	193,97%	- 318.559.367	-93,97%
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	783.000.000	509.317.749	65,05%	273.682.251	34,95%
SEGUROS	463.060.247	199.647.348	43,11%	263.412.899	56,89%
ARRENDAMIENTO	10.340.724	3.584.320	34,66%	6.756.404	65,34%



A continuación, se detalla el concepto y la ejecución que conforman estos Ingresos:

INFORME

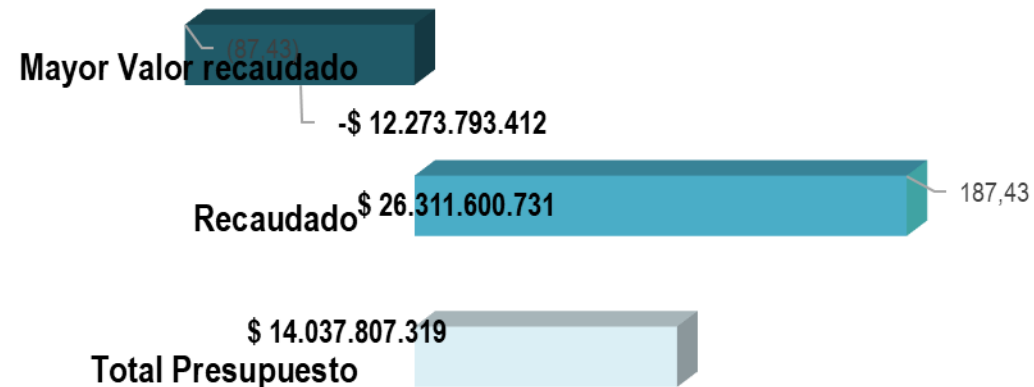
- ❖ **Intereses Corrientes:** Son rentas de carácter no tributario, directo y corriente, que proviene de aplicar una tasa de interés sobre los saldos adeudados por empresas, personas naturales y entidades públicas; corresponden al 70% del recaudo. Estos intereses tuvieron una apropiación de **\$5.684.790.283**, recaudándose **\$ 5.758.177.839**, equivalentes a un 101,29%, que reflejan un mayor recaudo de **\$73.387.556**, equivalente al 1,29%.
- ❖ **Intereses de Mora:** Es una renta de carácter no tributario, directa y corriente, que proviene de aplicar una tasa de interés como sanción sobre los saldos adeudados no pagados oportunamente por empresas, personas naturales y entidades públicas, le corresponde el 100% del recaudo; con una meta de \$182.661.553 y un recaudo de **\$209.445.088** equivalente al **114,66%**, que reflejan un mayor recaudo de **\$26.783.535**, equivalente al 14,66%.
- ❖ **Otros Ingresos:** Corresponde al 100% de todos los ingresos que no están enunciados en otros rubros; como son estudios de solicitudes de créditos, reintegro de gastos judiciales, fotocopias, consultas a las centrales de riesgos, utilidades generadas en la celebración de otros negocios, entre otros. Este rubro presentó una apropiación de \$339.000.000 y un recaudo de **\$657.559.367**, equivalente a un **193,97%**, que reflejan un mayor recaudo de **\$318.559.367**, equivalente al 93,97%.
- ❖ **Rendimientos Financieros:** Son los ingresos generados por concepto de rendimientos de las cuentas bancarias de ahorro, corrientes y CDT'S, corresponde al 100% del recaudo; con una apropiación de \$783.000.000, de los cuales se recaudaron **\$509.317.749**, equivalentes a un **65,05%**, quedando pendiente por recaudar \$273.682.251, equivalentes a 34,95%..
- ❖ **Seguros de Crédito:** Son recursos recibidos de los clientes para constituir a favor del IDEAR una póliza de seguro de vida durante la vigencia del crédito, donde el valor a asegurar corresponderá al saldo insoluto de la deuda, el cual es descontado por el IDEAR al momento del desembolso o es recaudado por pago directo del cliente cuando reestructura o a través del plan de amortización mensual. Estos ingresos presentaron una apropiación de **\$463.060.247**, de los cuales se recaudaron **\$199.647.348** correspondiente a un 43,11%, quedando sin recaudar **\$263.412.899**, equivalente a 56,89%.
- ❖ **Arrendamiento:** Son los recursos que recibe el IDEAR por colocar a disposición de una persona natural o jurídica el uso de un bien inmueble de su propiedad, por un tiempo y valor determinado. Este rubro presentó una apropiación de **\$10.340.724** y un recaudo de **\$3.584.320**, equivalente a 34,66%, quedando pendiente por recaudar **\$6.756.404**, equivalentes a 65,34%.

❖ **RECURSOS DE CAPITAL**

Estos ingresos tuvieron una **APROPIACIÓN INICIAL** de **\$14.037.807.319** y un recaudo de **\$26.311.600.731** equivalentes a un **187,43%**; distribuidos de la siguiente manera:

PRESUPUESTO INICIAL	APROP. DEFINITIVA	V. RECAUDO	%	DIFERENCIA	%
RECURSOS DE CAPITAL	14.037.807.319	26.311.600.731	187,43%	-12.273.793.412	-87,43%
DISPOSICIÓN DE ACTIVOS - VENTA	708.709.752	58.914.000	8,31%	649.795.752	91,69%
RECUPERACIÓN CARTERA - INT.CTES 30%	2.436.338.693	2.467.790.502	101,29%	- 31.451.809	-1,29%
RECUPERACIÓN CARTERA - CAPITAL	10.892.758.874	23.784.896.229	218,36%	- 12.892.137.355	-118,36%

Recursos de Capital - Apropiación Inicial Vs. Recaudado



A continuación, se detalla el concepto y la ejecución que conforman estos Ingresos:

- ❖ **Disposición de Activos no Financieros:** Comprende la disposición de edificaciones, estructuras y la disposición de tierras y terrenos; estos ingresos son los recibidos por la venta de estos bienes inmuebles y corresponde al 100% del valor recibido en dación de pago, remate o compra directa. Presentó una apropiación de \$708.709.752, recaudándose **\$58.914.000**, equivalente al 8,31%, quedando pendiente sin recaudar **\$649.795.752**.
- ❖ **Rendimientos Financieros - Intereses Corrientes:** Son rentas de carácter no tributario, directo y corriente, que proviene de aplicar una tasa de interés sobre los saldos adeudados por empresas, personas naturales y entidades públicas; corresponden al 30% del recaudo. Estos intereses tuvieron una apropiación de **\$2.436.338.693**, recaudándose **\$2.467.790.502**, equivalentes a un **101,29%**, que reflejan un mayor valor recaudado de **\$31.451.809**, equivalente al **1,29%**
- ❖ **Recuperación de Cartera – Préstamos (Capital):** Son los ingresos recibidos de empresas, personas naturales y entidades del nivel territorial por concepto de recaudo de capitales de los créditos colocados por las diferentes líneas, en cumplimiento de su misión institucional; corresponden al 100% del recaudo. Este rubro presentó una apropiación inicial de **\$10.892.758.874**, de la cual se recaudaron **\$23.784.896.229**, equivalente a un **218,36%**, reflejando un mayor valor recaudado de **12.892.137.355**, equivalente a un 118,36%.

ADICIONES PRESUPUESTALES:

PRESUPUESTO UNICO	ADICIÓN	VALOR RECAUDO	%
ADICIONES PRESUPUESTALES	7.503.292.833	7.503.292.833	100,00%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	38.945.913	38.945.913	100,00%
ASIGNACIÓN CONVENIO - BECAS	38.945.913	38.945.913	100,00%
RECURSOS DE CAPITAL	7.464.346.920	7.464.346.920	100,00%
SUPERAVIT FISCAL	7.464.346.920	7.464.346.920	100,00%

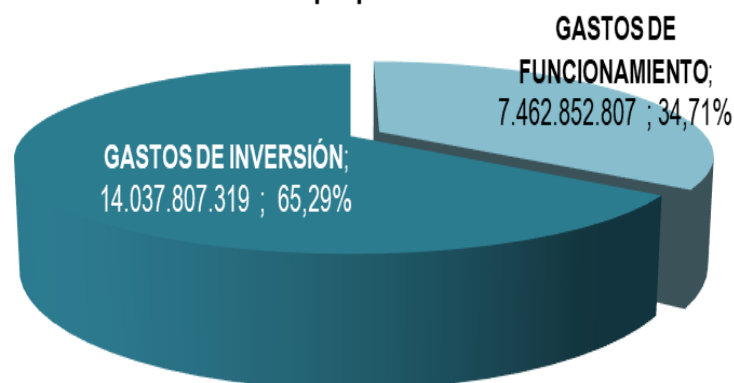
A continuación, se detalla el concepto y la ejecución que conforman estos Ingresos:

- ❖ **Transferencias Corrientes:** Son recursos recibidos de la Gobernación de Arauca para la ejecución del Convenio Interadministrativo No. 277 de 2020 - Fortalecimiento de Capital Humano del Departamento de Arauca, el cual consiste en la financiación de estudios de maestrías de investigación bajo la modalidad de crédito educativo condonable. El Rubro presentó una Adición por concepto de **Saldo de Transferencia No Ejecutada en la Vigencia 2024** por valor de \$38.945.913.
- ❖ **Superávit Fiscal:** Es el recurso proveniente de la vigencia anterior, como producto de mayor valor recaudado y/o de gastos no ejecutados, los cuales se adicionan a la vigencia 2024, alcanzando la suma de \$7.464.346.920.

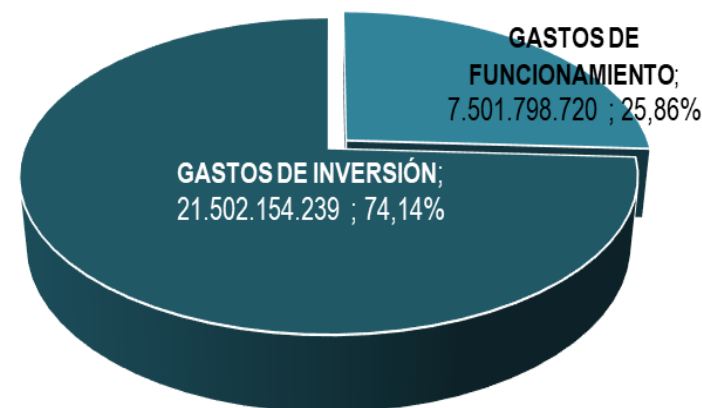
❖ GASTOS

Son los compromisos que adquiere el Instituto de Desarrollo de Arauca - IDEAR, acorde a sus competencias constitucionales y legales para dar cumplimiento a su misión y a los fines del Estado; corresponde a las salidas esperadas y efectivas que reducen los recursos disponibles de la entidad en la vigencia, sin afectar su patrimonio, permitiendo el normal funcionamiento, se dividen en Gastos de Funcionamiento y Gastos de Inversión.

Distribución de Gastos Apropiación Inicial



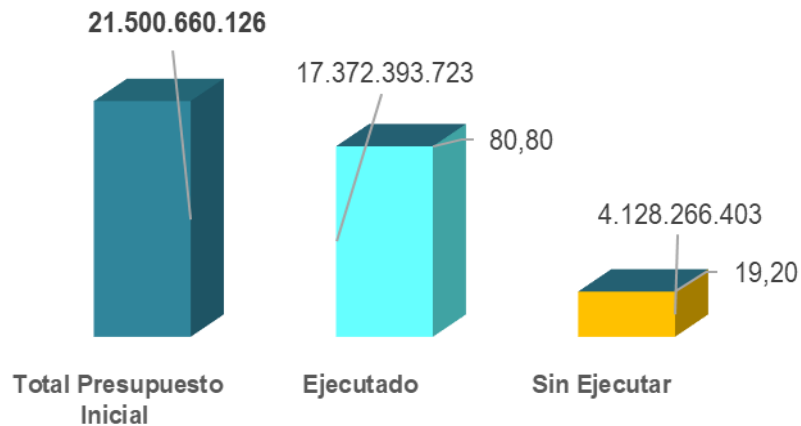
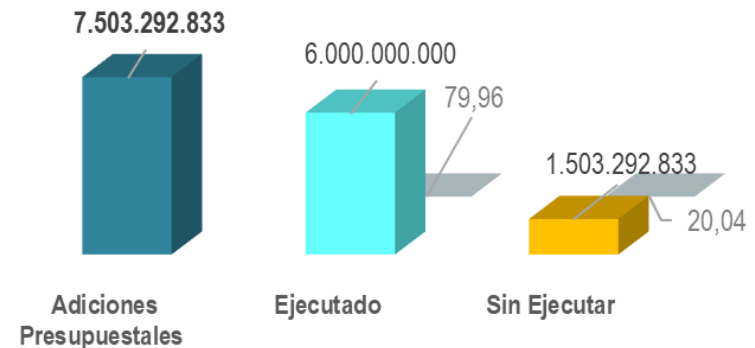
Distribución de Gastos Apropiación Total



El Presupuesto 2025 del Instituto estuvo conformado por una **APROPIACIÓN INICIAL de \$ 21.500.660.126**, donde \$ 7.462.852.807 correspondían a Gastos de Funcionamiento con un 34,71% y **\$14.037.807.319** a Gastos de Inversión con un 65,29%. Posteriormente, en el mes de abril se realizó una adición presupuestal por valor **\$38.945.913**, correspondiente al saldo no ejecutado en la vigencia 2024 de recursos del Convenio Fortalecimiento de Capital Humano del Departamento de Arauca - Transferencias Corrientes - Gastos de Funcionamiento; igualmente, se adicionaron \$ **7.464.346.920** a Gastos de Inversión, correspondientes al Superávit Fiscal 2024, para una **APROPIACIÓN TOTAL de \$ 29.003.952.959** distribuido en Gastos de Funcionamiento \$7.501.798.720 correspondiente a un 25,86% y Gastos de Inversión \$21.502.154.239 equivalente a un 74,14%.

EJECUCIÓN DE GASTOS TOTALES:

PRESUPUESTO UNICO	APROPIADO	ADICIÓN	CRÉDITOS	CONTRA CRÉDITOS	PRESUPUESTO TOTAL	Presupuesto Ejecutado	%	Presupuesto Sin Ejecutar	%
APROPIACIÓN DEFINITIVA	21.500.660.126	7.503.292.833	1.920.997.533	1.920.997.533	29.003.952.959	23.372.393.723	80,58	5.631.559.236	19,42
PRESUPUESTO INICIAL	21.500.660.126	-	1.174.562.841	1.174.562.841	21.500.660.126	17.372.393.723	80,80	4.128.266.403	19,20
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	7.462.852.807	-	174.562.841	174.562.841	7.462.852.807	4.137.286.999	55,44	3.325.565.808	44,56
GASTOS DE INVERSIÓN	14.037.807.319	-	1.000.000.000	1.000.000.000	14.037.807.319	13.235.106.724	94,28	802.700.595	5,72
ADICIONES PRESUPUESTALE	0	7.503.292.833	746.434.692	746.434.692	7.503.292.833	6.000.000.000	79,96	1.503.292.833	20,04
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	-	38.945.913	-	-	38.945.913	0	0,00	38.945.913	100,00
GASTOS DE INVERSIÓN	-	7.464.346.920	746.434.692	746.434.692	7.464.346.920	6.000.000.000	80,38	1.464.346.920	19,62

Ejecución de Gastos - Apropiación Inicial

Ejecución de Gastos - Adiciones Presupuestales


A 31 de diciembre de 2025 la **Ejecución del Presupuesto de Gastos Inicial por compromisos** fue **\$17.372.393.723**, equivalentes a un **80,80%** quedando sin ejecutar **\$4.128.266.403**, equivalentes a un **19,20%** y la **ejecución de las Adiciones Presupuestales** fue de **6.000.000.000** equivalentes a un **79,96%** quedando sin ejecutar **\$1.503.292.833**, equivalentes a un **20,04%**. Para una Ejecución Total de **\$23.372.393.723** equivalente al **80,58%** (sobre \$29.003.952.959) quedando sin ejecutar **\$5.631.559.236**, equivalentes a un **19,42%**.

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

Son apropiaciones para el normal desarrollo de las actividades administrativas, técnicas y/u operativas del Instituto; se clasifican en gastos de personal, adquisición de bienes y servicios, transferencias corrientes e impuestos.

Estos gastos se surten con el 100% de los ingresos por concepto intereses de mora, otros ingresos, rendimientos financieros, arrendamientos, seguros y el 70% de los ingresos de intereses corrientes. La Apropiación Inicial para la vigencia fue de **\$7.462.852.807**, de la cual **se ejecutaron \$4.137.296.999**, equivalentes a un **55,15%**, quedando por ejecutar un **\$3.364.511.721**, el **44,85%**. La Adición Presupuestal para la ejecución del Convenio Becas fue de **\$38.945.913**, del cual no se ejecutó ningún valor, quedando el 100% sin ejecutar.

PRESUPUESTO UNICO	APROPIADO	ADICIÓN	CRÉDITOS	CONTRA CRÉDITOS	PRESUPUESTO TOTAL	Presupuesto Ejecutado	%	Presupuesto Sin Ejecutar	%
FUNCIONAMIENTO	7.462.852.807	38.945.913	174.562.841	174.562.841	7.501.798.720	4.137.286.999	55,15	3.364.511.721	44,85
PRESUPUESTO INICIAL	7.462.852.807	-	174.562.841	174.562.841	7.462.852.807	4.137.286.999	55,44	3.325.565.808	44,56
ADICIONES PRESUPUESTALES - CONV. BECAS	-	38.945.913	-	-	38.945.913	0	0,00	38.945.913	100,00

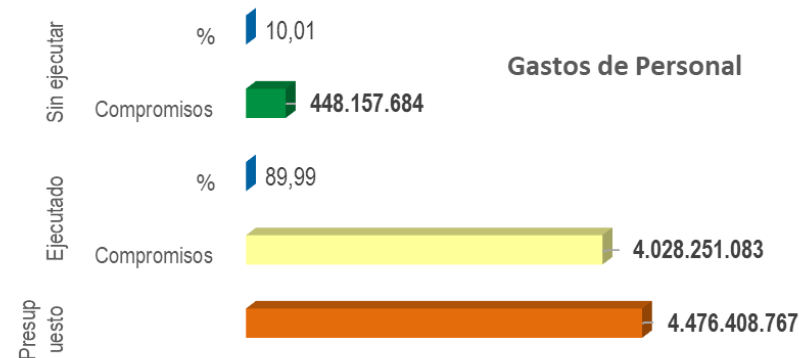
EJECUCIÓN GASTOS DE FUNCIONAMIENTO – APROPIACIÓN INICIAL

PRESUPUESTO UNICO	Apropiado	Adición	Créditos	Contra Créditos	Presupuesto Total	Presupuesto Ejecutado por Compromisos	%	Presupuesto Sin Ejecutar	.%
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	7.462.852.807	-	174.562.841	174.562.841	7.462.852.807	4.137.286.999	87,12	891.157.868	12,88
Gastos de Personal	4.481.105.169	-	6.284.000	10.980.402	4.476.408.767	4.028.251.083	55,44	3.325.565.808	44,56
Adquisiciones de Bienes y Servicios	2.858.306.058	-	103.534.263	157.582.439	2.804.257.882	-	89,99	448.157.684	10,01
Transferencias Corrientes	37.620.000	-	-	-	37.620.000	1.500.000	-	2.804.257.882	100,00
Impuestos	85.821.580	-	64.744.578	6.000.000	144.566.158	107.535.916	3,99	36.120.000	96,01

Gastos de Personal: Corresponden a los compromisos asociados con las personas naturales que están vinculadas laboralmente de acuerdo con las necesidades propias de la entidad para cumplir con la misión, visión y objetivos establecidos; están divididos en personal de planta permanente y personal supernumerario. Estos rubros presentaron el siguiente comportamiento:

- ❖ Apropiación inicial y total de \$4.481.105.169; Contra créditos (salidas) por valor de \$10.980.402 de sueldo Básico, para un **Presupuesto Total de \$4.476.408.787**, de los cuales se ejecutaron **\$4.028.251.083** equivalentes al 55,44%, quedando sin ejecutar **\$3.325.565.808**, el 44,56%.

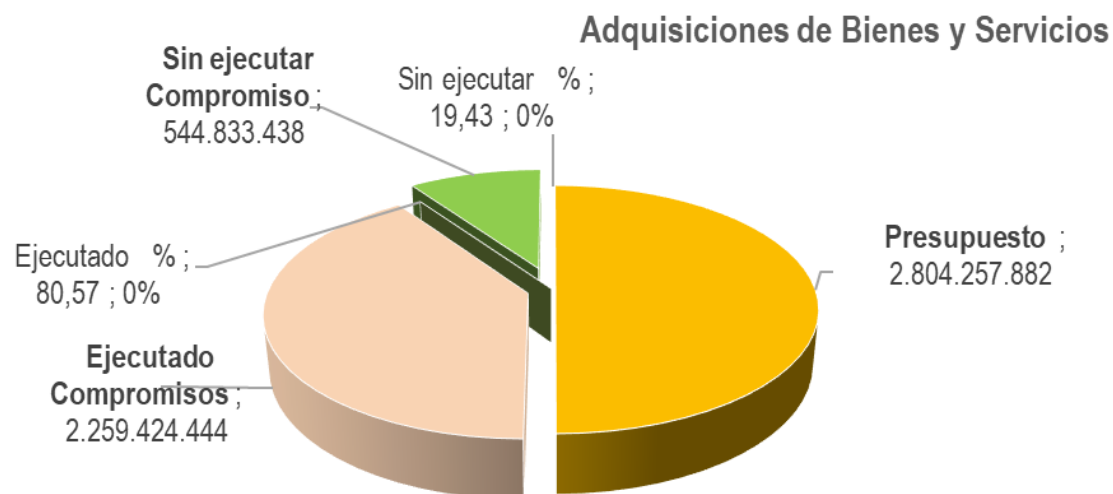
PRESUPUESTO UNICO	Apropiado	Adicion	Traslado		Presupuesto	Ejecutado		Sin ejecutar	
			Entra	Sale		Compromisos	%	Compromisos	%
211 Gastos de Personal	4.481.105.169	-	6.284.000	10.980.402	4.476.408.767	4.028.251.083	89,99	448.157.684	10,01



Adquisición de Bienes y Servicios: Corresponde a las apropiaciones para la adquisición de bienes y servicios, que son suministrados por terceros, de acuerdo con las justificaciones y siguiendo el proceso contractual establecido en las normas vigentes. En el caso de los gastos de funcionamiento, son los necesarios para el cumplimiento de las funciones propias de las entidades. Estos rubros presentaron el siguiente comportamiento:

- ❖ Apropiación inicial **\$2.858.306.058**, Créditos (entradas) por valor de **\$103.534.263** y Contra créditos (salidas) por valor de **\$157.582.439**, para un **Presupuesto Total de \$2.804.257.882**; ejecutándose **\$2.259.424.444**, quedando sin ejecutar **544.833.438** equivalente a un **19,43%**.

PRESUPUESTO UNICO	Apropiado	Adicion	Traslado		Presupuesto Total	Ejecutados		Sin ejecutar	
			Entra	Sale		Compromisos	%	Compromisos	%
213 Transferencias Corrier	37.620.000	-	-	-	37.620.000	1.500.000	3,99	36.120.000	96,01

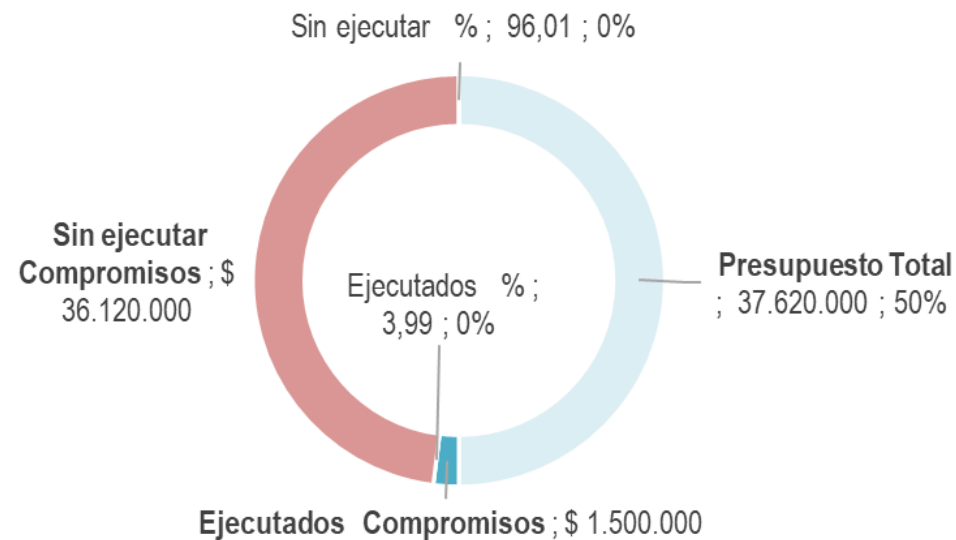


Transferencias Corrientes: Comprende los pagos originados en cumplimiento de una sentencia de un juez de la república o una conciliación; las sentencias incluyen las costas y agencias en derecho, en los casos cuando el Instituto es condenado en procesos de la Jurisdicción ordinaria; las conciliaciones son aquellas realizadas extrajudicial y judicialmente ante la jurisdicción ordinaria y la jurisdicción contenciosa administrativa.

- ❖ Este rubro presenta una apropiación inicial y total de \$37.620.000, de lo cual se ejecutó 1.500.000 equivalente al 3,99%, quedando por ejecutar 36.120.000, correspondiente al 96,01%.

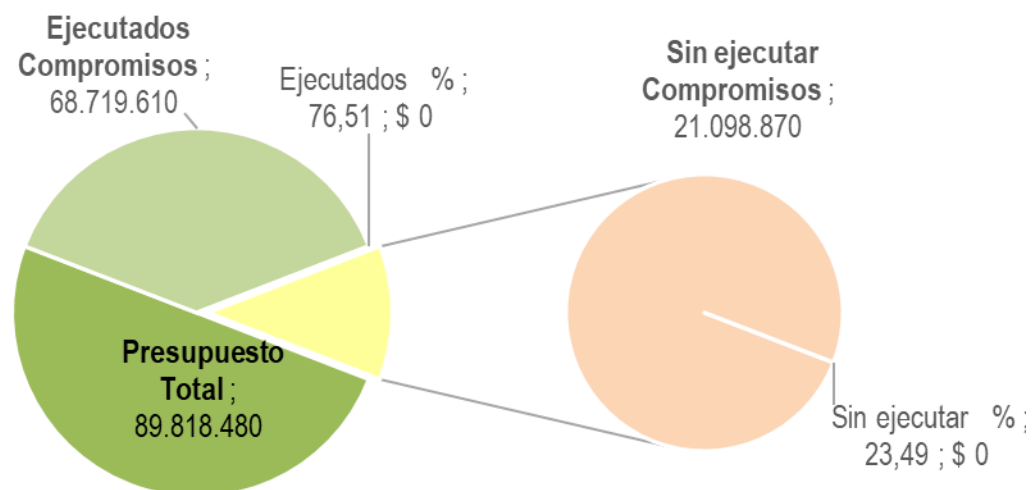
PRESUPUESTO UNICO	Apropiado	Adicion	Traslado		Presupuesto Total	Ejecutados		Sin ejecutar	
			Entra	Sale		Compromisos	%	Compromisos	%
213 Transferencias Corrier	37.620.000	-	-	-	37.620.000	1.500.000	3,99	36.120.000	96,01

Transferencias Corrientes



Impuestos: Comprende los conceptos de Impuestos de remates y adjudicaciones, gravamen a los movimientos financieros, impuesto predial unificado, impuesto de registro, impuesto de industria y comercio e impuesto de alumbrado público. Estos rubros presentaron el siguiente comportamiento:

- ❖ Apropriación inicial de \$85.218.480, Créditos (entradas) por valor de \$16.060.000 y Contra créditos (salidas) por valor de \$11.460.000, para un **Presupuesto Total de \$89.818.480**; ejecutándose **\$68.719.610**, equivalente a un **76,51%** quedando sin ejecutar \$21.098.870, el 23,49%.



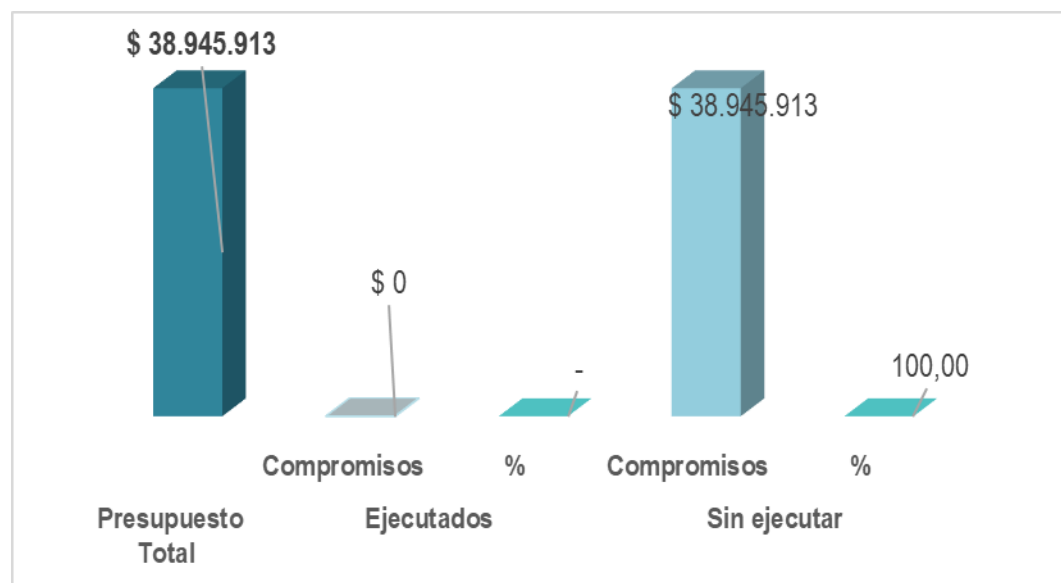
EJECUCIÓN GASTOS DE FUNCIONAMIENTO – ADICIONES PRESUPUESTALES

PRESUPUESTO UNICO	Apropiado	Adición	Créditos	Contra Créditos	Presupuesto Total	Presupuesto Ejecutado por Compromisos	%	Presupuesto Sin Ejecutar	.%
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	-	38.945.913	-	-	38.945.913	0	0	38.945.913	100
Transferencias Corrientes - Becas	-	38.945.913	-	-	38.945.913	0	0	38.945.913	100

Transferencias Corrientes: Comprende transferencias a entidades del gobierno recibidas de la Gobernación de Arauca de recursos del Sistema Nacional de Regalías para la ejecución del Convenio 277 de 2020, celebrado entre la Gobernación y el Idear, cuyo objeto es la ejecución del Proyecto Fortalecimiento de

Capital Humano del Departamento de Arauca, el cual consiste en la financiación de estudios de maestrías de investigación bajo la modalidad de crédito educativo condonable.

- ❖ El Rubro presentó una Adición inicial por concepto de saldo de recursos no ejecutados en la vigencia 2024 por valor de **\$38.945.913**. Dichos recursos no fueron ejecutados en la vigencia 2025, quedando el 100% de los recursos disponibles.

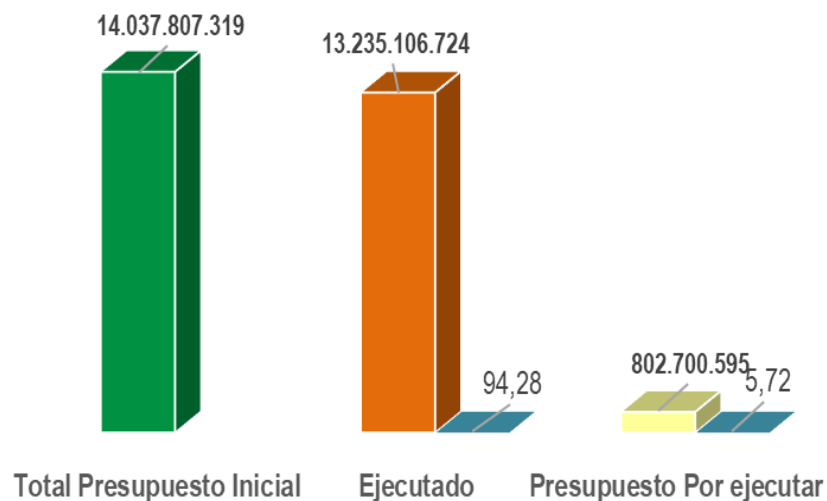
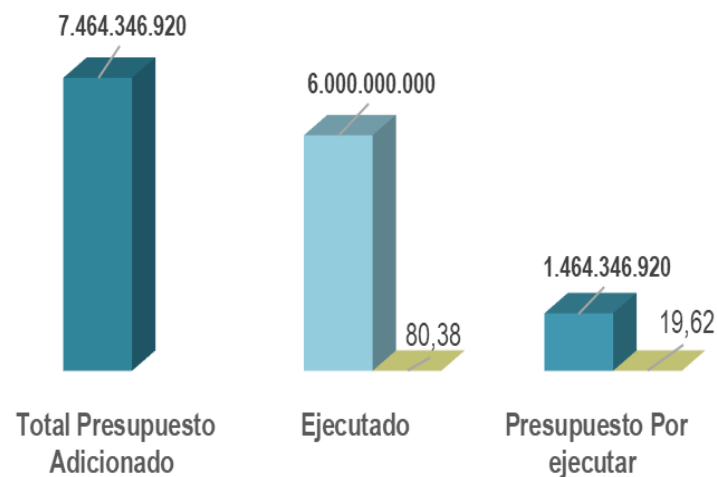


GASTOS DE INVERSIÓN

Son aquellas erogaciones susceptibles de causar créditos o ser de algún modo económicamente productivas; comprende los recursos destinados a la adquisición de derechos financieros, los cuales brindan al IDEAR el derecho de recibir fondos u otros recursos de personas (naturales o jurídicas) y otras entidades. Estos gastos presentaron el siguiente comportamiento:

Presupuesto Total \$21.502.154.239, ejecución **\$19.235.106.724** equivalentes al **89,46%**, quedando sin ejecutar \$2.267.047.515, el **10,54%**. De este presupuesto la Apropriación Inicial se realizó por un valor de **\$14.037.807.319**, con una ejecución de **\$13.235.106.724**, equivalentes al 94,28%, quedando sin ejecutar \$802.700.595, el 5,72%. El Superávit Fiscal adicionado ascendió a **\$7.464.346.920**, de los cuales se ejecutaron **\$6.000.000.000**, el 80,38%, quedando sin ejecutar \$1.464.346.920, equivalente al 19,62%.

PRESUPUESTO UNICO	APROPIADO	ADICIÓN	CRÉDITOS	CONTRA CRÉDITOS	PRESUPUESTO TOTAL	Presupuesto Ejecutado	%	Presupuesto Sin Ejecutar	%
INVERSIÓN	14.037.807.319	7.464.346.920	1.746.434.692	1.746.434.692	21.502.154.239	19.235.106.724	89,46	2.267.047.515	10,54
PRESUPUESTO INICIAL	14.037.807.319	0	1.000.000.000	1.000.000.000	14.037.807.319	13.235.106.724	94,28	802.700.595	5,72
SUPERAVIT FISCAL	0	7.464.346.920	746.434.692	746.434.692	7.464.346.920	6.000.000.000	80,38	1.464.346.920	19,62

Ejecución de Gastos - Apropriación Inicial

Ejecución de Gastos - Superavit Fiscal


EJECUCIÓN DE GASTOS DE INVERSIÓN – APROPIACIÓN INICIAL:

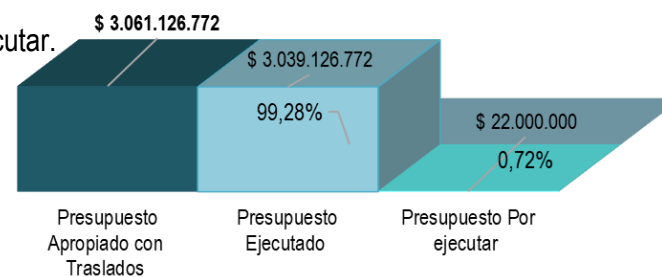
PRESUPUESTO UNICO	Apropiado	Adición	Créditos	Contra Créditos	Presupuesto Total	Presupuesto Ejecutado	%	Presupuesto Sin Ejecutar	.%
236 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	13.329.097.567	-	253.565.308	253.565.308	13.329.097.567	10.879.133.496	81,62	2.449.964.071	18,38
Créditos de Libranza	2.807.561.464	-	253.565.308	-	3.061.126.772	3.039.126.772	99,28	22.000.000	0,72
Créditos Educativos	2.807.561.464	-	-	-	2.807.561.464	1.625.787.974	57,91	1.181.773.490	42,09
Crédito Institucional	5.000.000.000	-	-	-	5.000.000.000	5.000.000.000	100,00	-	-
Descuento de Actas y Facturas	608.303.541	-	-	253.565.308	354.738.233	214.218.750	60,39	140.519.483	39,61
Créditos de Inversión	2.105.671.098	-	-	-	2.105.671.098	1.000.000.000	47,49	1.105.671.098	52,51

Las líneas de crédito que presentaron ejecución con recursos provenientes de recuperación de cartera fueron:

Créditos De Libranza: Es un crédito para libre destinación y tiene como finalidad proveer de recursos exclusivamente a servidores públicos de entidades que tienen su sede en el Departamento de Arauca, que figuren en la planta o nómina de la entidad. Este rubro presentó el siguiente comportamiento:

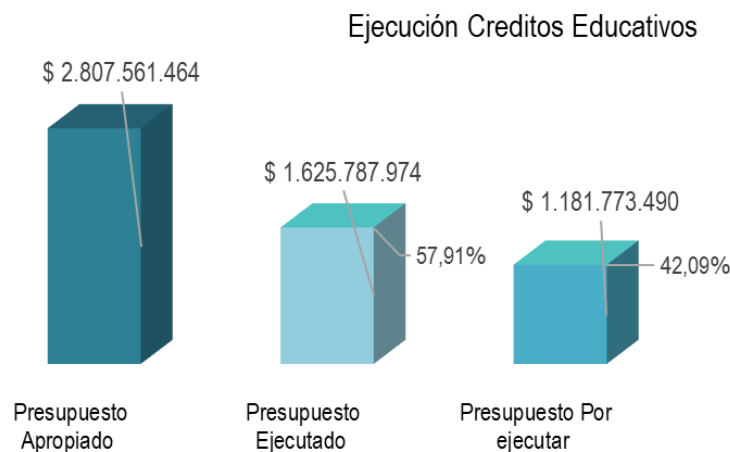
- ❖ **Apropiación Inicial de \$2.807.561.464**, Créditos (entradas) por valor de \$253.565.308, para un **Presupuesto Total de \$3.061.126.772** y una ejecución de **\$3.039.126.772**, equivalente a un 99,28%, quedando sin ejecutar \$22.000.000, es decir un 0,72% sin ejecutar.

Ejecución Créditos de Libranza



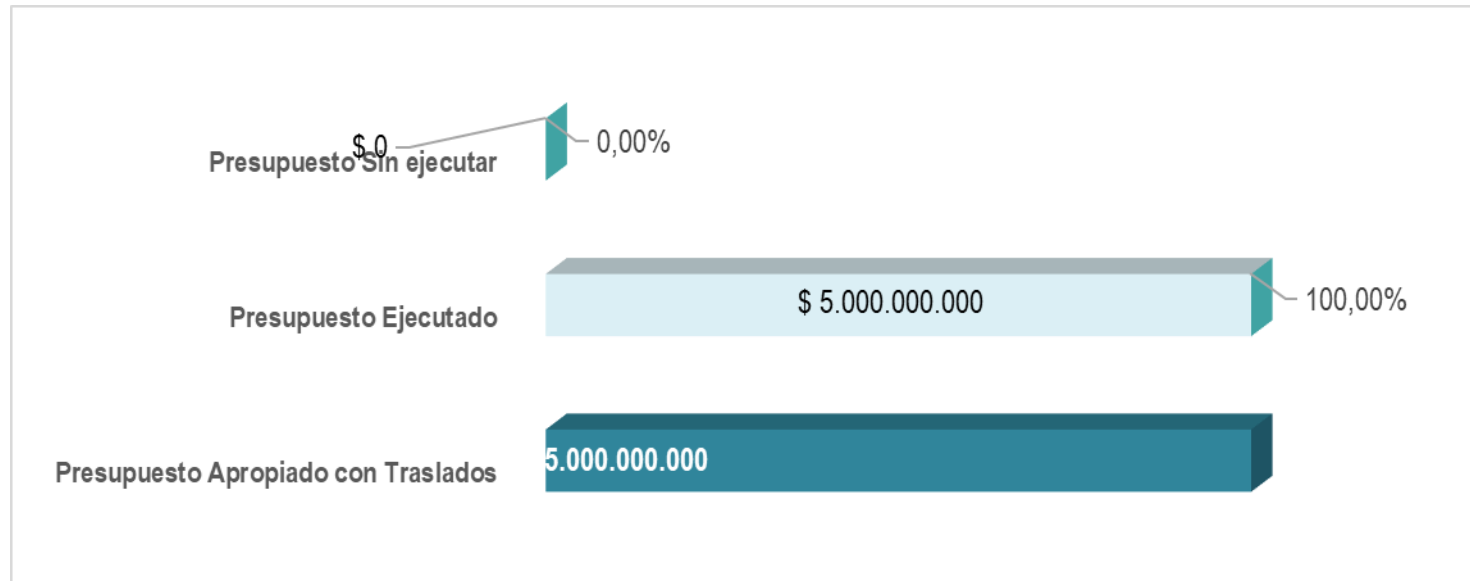
Créditos Educativos: Incluye créditos a largo y corto plazo por medio de los cuales el IDEAR promueve la educación superior a estudiantes de la región. Este rubro presentó el siguiente comportamiento:

- ❖ **Apropiación inicial y total de \$2.807.561.464**, con ejecución de **\$1.625.787.974**, equivalentes a un 57,91%, quedando sin ejecutar **\$1.181.773.490**, equivalente al 42,09%.



Crédito Institucional: Esta línea de crédito presenta dos modalidades, créditos de tesorería y créditos de fomento público. Los créditos de tesorería tienen por objeto proveer de recursos destinados a solventar necesidades puntuales de liquidez a las instituciones públicas del Departamento de Arauca. Los créditos de fomento público tienen como propósito proveer de recursos a las entidades públicas del Departamento de Arauca, cuyo destino es el apoyo y cumplimiento de los planes de desarrollo y proyectos de inversión. Este rubro presentó el siguiente comportamiento:

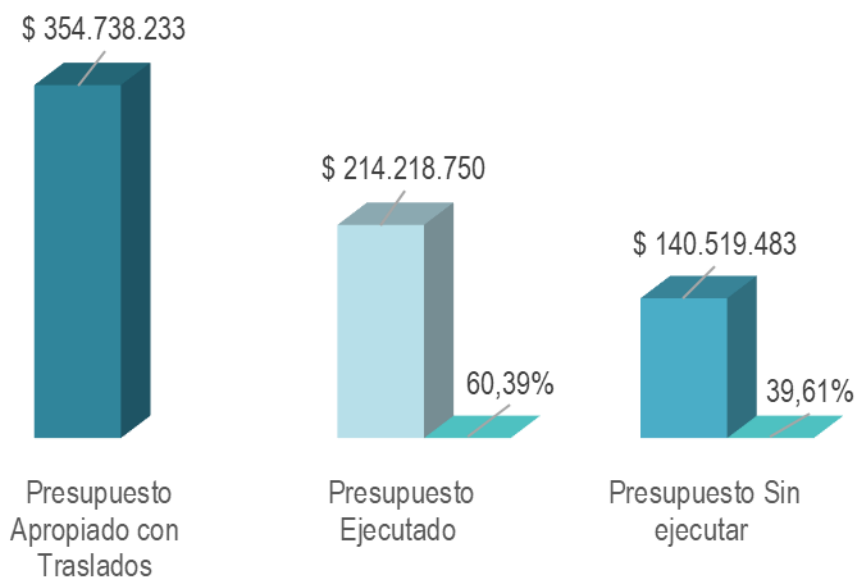
- ❖ Se realizó una **apropiación inicial de \$5.000.000.000**, sin registrarse adiciones ni reducciones, para un presupuesto total de **\$5.000.000.000**. Durante el período no se presentó ejecución presupuestal, por lo cual el saldo sin ejecutar asciende a **\$5.000.000.000**, equivalente al 100% del presupuesto.



Descuentos de Actas y Facturas: Es una operación de corto plazo, por medio del cual el IDEAR provee de recursos a los contratistas del municipio, departamento y sus descentralizadas, mediante el endoso de las Actas de Obras ejecutadas o facturas de servicios prestados. Este rubro presentó el siguiente comportamiento:

- ❖ **Apropiación Inicial de \$608.303.541**, Contra Créditos (salidas) por valor de \$253.565.308, para un **Presupuesto Total de \$354.738.233** y una ejecución de **\$214.218.750**, equivalente a un 60,39%, quedando sin ejecutar \$140.519.483, equivalente al 39,61%.

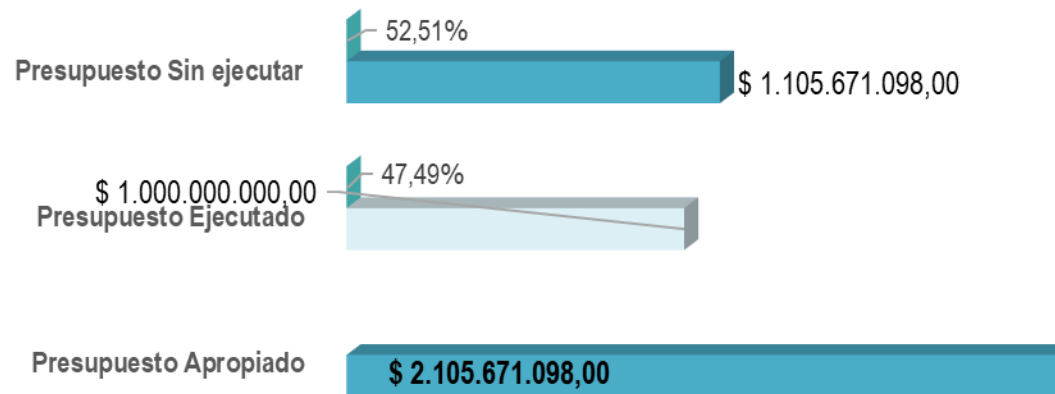
Ejecución Créditos Descuento de Actas y Facturas



Créditos de Inversión Empréstito que tiene por objeto proveer de recursos a particulares que prestan servicios públicos, para impulsar programas de desarrollo regional rural y urbano mediante la financiación y asesoría, así como proyectos de inversión en los sectores económico y social.

- ❖ Se realizó una apropiación inicial de \$2.105.671.098, sin registrarse adiciones ni reducciones, manteniéndose un presupuesto total de \$2.105.671.098. De este monto, se ejecutaron \$1.000.000.000, lo que corresponde a un 47,49% de ejecución. En consecuencia, el saldo sin ejecutar asciende a \$1.105.671.098, equivalente al 52,51%.

Ejecución Créditos de Inversión - Presupuesto Inicial



EJECUCIÓN DE GASTOS DE INVERSIÓN – ADICIÓN PRESUPUESTAL:

Los recursos adicionados del superávit fiscal se distribuyeron y ejecutaron de la siguiente manera:

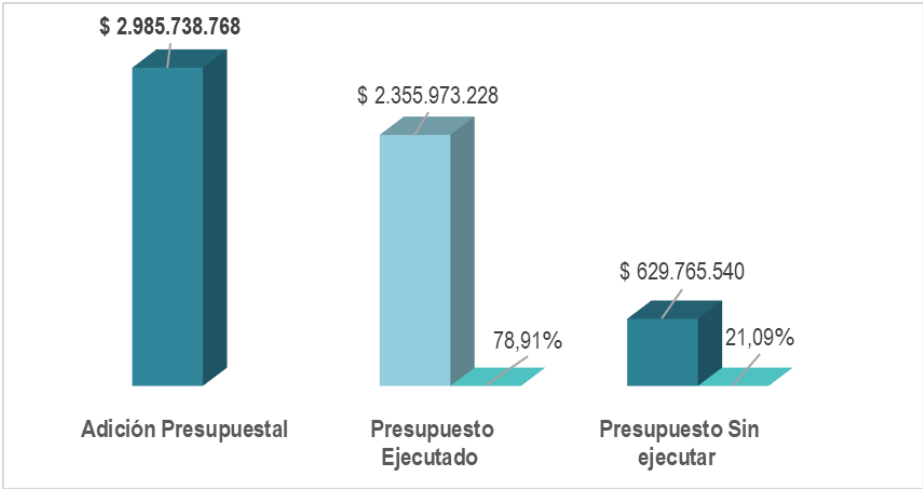
PRESUPUESTO UNICO	Apropiado	Adición	Créditos	Contra Créditos	Presupuesto Total	Presupuesto Ejecutado	%	Presupuesto Por Ejecutar	.%
ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	-	7.464.346.920	746.434.692	746.434.692	7.464.346.920	2.355.973.228	31,56	5.108.373.692	68,44
Créditos de Libranza	-	2.239.304.076	746.434.692	-	2.985.738.768	2.355.973.228	78,91	629.765.540	21,09

Crédito Institucional	-	2.985.738.768	-	-	2.985.738.768	-	-	2.985.738.768	100,00
Créditos por medio de Operador	-	1.492.869.384	-	-	1.492.869.384	-	-	1.492.869.384	100,00
Descuentos de actas y facturas	-	746.434.692	-	746.434.692	-	-	-	-	-

Las líneas de crédito de **ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS** que presentaron ejecución con recursos del Superávit fiscal fueron:

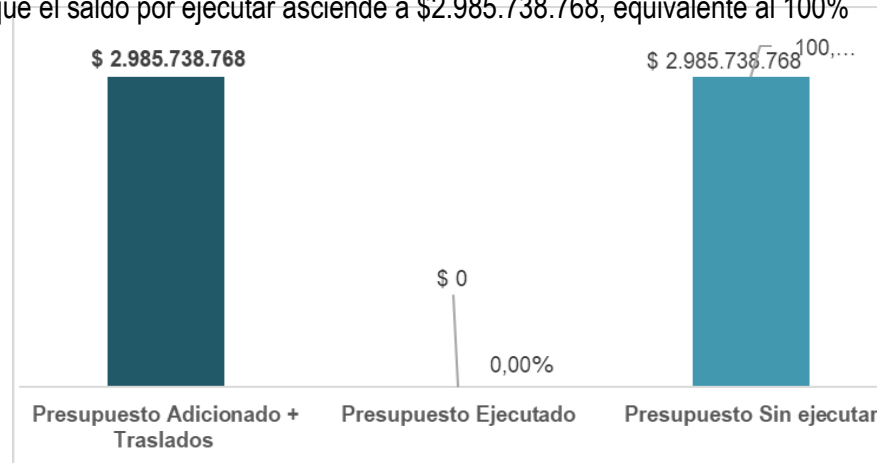
Créditos De Libranza:

- ❖ Se realizó una adición presupuestal de **\$2.239.304.076** y se registraron créditos (entradas) por valor de **\$746.434.692**, para un presupuesto total de **\$2.985.738.768**. De este monto, se ejecutaron **\$2.355.973.228**, equivalentes al 78,91%. En consecuencia, el saldo por ejecutar asciende a **\$629.765.540**, correspondiente al 21,09%.



Crédito Institucional:

- ❖ Se registra un presupuesto por valor de \$2.985.738.768, sin adiciones ni reducciones durante el periodo evaluado. En este rubro no se presentó ejecución presupuestal, por lo que el saldo por ejecutar asciende a \$2.985.738.768, equivalente al 100%



- ❖ **Créditos por medio del Operador**, se realizó una adición por valor de **\$1.492.869.384**, En este rubro no se presentó ejecución presupuestal, por lo que el saldo por ejecutar asciende a \$1.492.869.384, equivalente al 100%

- ❖ **Descuentos de Actas y Facturas**, Tuvo una apropiación inicial de **\$746.434.692**. Cabe resaltar que dicho rubro presentó una reducción total por el mismo valor apropiado, quedando de esta manera en \$0 para el final del periodo.

CONCLUSIONES:

El total de ingresos proyectados asciende a \$29.003.952.959, mientras que los ingresos ejecutados alcanzan \$41.152.625.275,05, evidenciando un cumplimiento del 141,89%. Se presenta una variación positiva de \$12.148.672.316,05, lo que indica un recaudo superior a lo estimado.

Aunque el recaudo total supera significativamente lo proyectado (141,89%), se evidencian inconsistencias importantes en la planeación de los ingresos, con fuertes variaciones entre rubros. Es necesario fortalecer los procesos de estimación y seguimiento para garantizar mayor precisión y sostenibilidad financiera.}

C. COSTO	DESCRIPCIÓN	INGRESOS PROYECTADOS		TOTAL PROYECTADO	INGRESOS EJECUTADOS		TOTAL EJECUTADO	DIFERENCIA
		Corrientes	Capital		Corrientes	Capital		
21001	RECUPERACIÓN	5.867.451.836,00	13.329.097.567,00	19.196.549.403,00	5.980.743.498,47	26.252.686.731,02	32.233.430.229,49	-13.036.880.826,49
21002	SEGUROS DE	463.060.247,00	0,00	463.060.247,00	199.647.348,00	0,00	199.647.348,00	263.412.899,00
21005	OTROS INGRESOS	339.000.000,00	0,00	339.000.000,00	644.438.795,80	0,00	644.438.795,80	-305.438.795,80
21006	RENDIMIENTO	783.000.000,00	0,00	783.000.000,00	509.317.748,76	0,00	509.317.748,76	273.682.251,24
21008	VENTA DE ACTIVOS	0,00	708.709.752,00	708.709.752,00	0,00	58.914.000,00	58.914.000,00	649.795.752,00
21010	ARRENDAMIENTOS	10.340.724,00	0,00	10.340.724,00	3.584.320,00	0,00	3.584.320,00	6.756.404,00
21012	CONVENIOS	38.945.913,00	0,00	38.945.913,00	38.945.913,00	0,00	38.945.913,00	0,00
21017	Superavit Fiscal	0,00	7.464.346.920,00	7.464.346.920,00	0,00	7.464.346.920,00	7.464.346.920,00	0,00
VALOR TOTAL		7.501.798.720,00	21.502.154.239,00	29.003.952.959,00	7.376.677.624,03	33.775.947.651,02	41.152.625.275,05	-12.148.672.316,05

El presupuesto de gastos de funcionamiento presenta un total proyectado de \$7.501.798.720. De este monto, se ejecutaron \$6.396.711.443,44, lo que corresponde a un nivel de ejecución del 85,27%. En consecuencia, se registra un saldo sin ejecutar de \$1.105.087.276,56, equivalente al 14,73% del presupuesto total.

Se evidencia un adecuado nivel de ejecución presupuestal, superior al 85%; no obstante, persiste un saldo sin ejecutar del 14,73%, el cual podría estar asociado a rubros con baja o nula ejecución, como arrendamientos y convenios, que deben ser objeto de seguimiento por parte del coordinador del proyecto interadministrativo con el objeto de definir su destino.

Funcionamiento

C. COSTO	DESCRIPCIÓN	GASTOS PROYECTADOS				TOTAL GASTOS PROYECTADOS	GASTOS EJECUTADOS				TOTAL GASTOS EJECUTADOS	DIFERENCIA
		Personal	Generales	Transferencias	Impuestos		Personal	Generales	Transferencias	Impuestos		
21001	RECUPERACIÓN DE CARTERA	4.476.408.767,00	1.251.370.922,00	37.620.000,00	107.706.158,00	5.873.105.847,00	4.028.251.083,00	1.107.954.372,39	1.500.000,00	88.836.194,00	5.226.541.649,39	646.564.197,61
21002	SEGUROS DE CRÉDITOS	0,00	463.060.247,00	0,00	0,00	463.060.247,00	0,00	392.765.482,00	0,00	0,00	392.765.482,00	70.294.765,00
21005	OTROS INGRESOS	0,00	296.985.989,00	0,00	36.360.000,00	333.345.989,00	0,00	136.217.896,98	0,00	18.612.000,00	154.829.896,98	178.516.092,02
21006	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	0,00	782.500.000,00	0,00	500.000,00	783.000.000,00	0,00	622.486.693,07	0,00	87.722,00	622.574.415,07	160.425.584,93
21008	VENTA DE ACTIVOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21010	ARRENDAMIENTOS	0,00	10.340.724,00	0,00	0,00	10.340.724,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.340.724,00
21012	CONVENIOS	0,00	0,00	38.945.913,00	0,00	38.945.913,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.945.913,00
21017	Superavit Fiscal 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL		4.476.408.767,00	2.804.257.882,00	76.565.913,00	144.566.158,00	7.501.798.720,00	4.028.251.083,00	2.259.424.444,44	1.500.000,00	107.535.916,00	6.396.711.443,44	1.105.087.276,56

El presupuesto total de inversión asciende a \$21.502.154.239, de los cuales se ejecutaron \$13.235.106.724, alcanzando un nivel de ejecución del 61,55%. En consecuencia, se presenta un saldo sin ejecutar de \$8.267.047.515, equivalente al 38,45% del presupuesto.

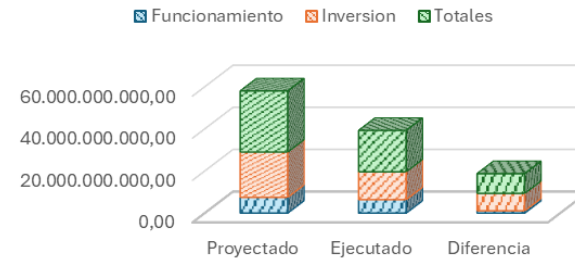
El presupuesto de inversión presenta un nivel de ejecución moderado (61,55%), con una proporción considerable de recursos sin ejecutar. Se requiere fortalecer la gestión y seguimiento de los recursos, especialmente en el superávit fiscal, para garantizar su adecuada utilización y el cumplimiento de los objetivos institucionales.

Inversion

C. COSTO	DESCRIPCIÓN	GASTOS PROYECTADOS	GASTOS EJECUTADOS	DIFERENCIA
		Inversion	Inversion	
21001	RECUPERACIÓN DE CARTERA	13.329.097.567,00	10.879.133.496,00	2.449.964.071,00
21002	SEGUROS DE CRÉDITOS	0,00	0,00	0,00
21005	OTROS INGRESOS	0,00	0,00	0,00

	Proyectado	Ejecutado	Diferencia
Funcionamiento	7.501.798.720,00	6.396.711.443,44	1.105.087.276,56
Inversion	21.502.154.239,00	13.235.106.724,00	8.267.047.515,00
Totales	29.003.952.959,00	19.631.818.167,44	9.372.134.791,56

RESUMEN GASTOS



RESUMEN COMPARATIVO DE INGRESOS vs GASTOS EJECUTADOS POR CENTRO DE COSTO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2025
Funcionamiento

C. COSTO	DESCRIPCIÓN	INGRESOS	GASTOS	DIFERENCIA
21001	RECUPERACIÓN DE CARTERA	5.980.743.498,47	5.226.541.649,39	754.201.849,08
21002	SEGUROS DE CRÉDITOS	199.647.348,00	392.765.482,00 -	193.118.134,00
21005	OTROS INGRESOS	644.438.795,80	154.829.896,98	489.608.898,82
21006	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	509.317.748,76	622.574.415,07 -	113.256.666,31
21008	VENTA DE ACTIVOS	-	0,00	-
21010	ARRENDAMIENTOS	3.584.320,00	0,00	3.584.320,00
21012	CONVENIOS	38.945.913,00	0,00	38.945.913,00
21017	Superavit Fiscal 2024	0,00	0,00	-
VALOR TOTAL		7.376.677.624,03	6.396.711.443,44	979.966.180,59

Análisis: Los gastos de funcionamiento registraron un déficit en el centro de costo de rendimientos financieros. Esta situación se originó debido a que, en la programación del presupuesto de gastos de la vigencia 2025, se asignaron diversos compromisos sustentados en una proyección elevada de ingresos por este concepto. Sin embargo, el recaudo efectivo fue inferior a lo estimado, resultando insuficiente para cubrir las ejecuciones presupuestales asociadas

Inversion				
C. COSTO	DESCRIPCIÓN	INGRESOS	GASTOS	DIFERENCIA
21001	RECUPERACIÓN DE CARTERA	26.252.686.731,02	10.879.133.496,00	15.373.553.235,02
21002	SEGUROS DE CRÉDITOS	0,00	0,00	-
21005	OTROS INGRESOS	0,00	0,00	-
21006	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	0,00	0,00	-
21008	VENTA DE ACTIVOS	58.914.000,00	0,00	58.914.000,00
21010	ARRENDAMIENTOS	0,00	0,00	-
21012	CONVENIOS	0,00	0,00	-
21017	Superavit Fiscal 2024	7.464.346.920,00	2.355.973.228,00	5.108.373.692,00
VALOR TOTAL		33.775.947.651,02	13.235.106.724,00	20.540.840.927,02

Análisis: A nivel general, se puede inferir que los gastos ejecutados mantuvieron un criterio de prudencia frente al comportamiento real de los ingresos. No obstante, también es posible que haya existido una limitada gestión en la colocación de los recursos disponibles, lo que incidió en un menor nivel de recaudo.

Original Firmado

DAICY ALNEY OSTOS BERMEJO

Profesional Universitario

Proyectó y Digitó: Daicy Alney Ostos B., Prof. Univ. Sub. Administrativa