



INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL

PRESUPUESTO DE GASTOS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2024

Universidad Nacional Abierta y a Distancia UNAD
Sede Nacional JCM - Grupo de Presupuesto Calle 14 Sur # 14-31
Teléfono: 3443700 Ext 1207-1208-1209

F-2-2-5
3-05-02-2021



Marco Normativo

- Ley 30 de 1992.
- Decreto 111 de 1996.
- Estatuto Presupuestal y Financiero de la UNAD – Acuerdo 002 del 29 de agosto de 2006.
- Manual para el manejo del presupuesto de la UNAD – Resolución No 4707 del 30 de diciembre de 2011.

Trazabilidad presupuestal vigencia 2024

- Resolución 20169 de 31 de diciembre de 2021 - Por la cual se adopta el Catálogo de Clasificación Presupuestal de la Universidad Nacional Abierta y a Distancia – UNAD-.
- Acuerdo No 041 del 28 de noviembre de 2023 - Por el cual se adopta el presupuesto de Rentas y gastos de la Universidad Nacional Abierta y a Distancia –UNAD, para la vigencia fiscal del 01 de enero al 31 de diciembre de 2024.
- Resolución 25133 de 29 de diciembre de 2023 - Por la cual se desagrega el presupuesto de gastos de la Universidad Nacional Abierta y a Distancia – UNAD -, se establece la desagregación del presupuesto de la Universidad, para la vigencia fiscal del 01 de enero al 31 de diciembre de 2024.
- Acuerdo No 008 del 30 de abril de 2024 – Por el cual se adicionan recursos al Presupuesto de Rentas y Gastos de la Universidad Nacional Abierta y a Distancia – UNAD-.
- Resolución 08472 del 30 de abril de 2024 – Por el cual se adicionan recursos al Presupuesto de Rentas y Gastos de la Universidad Nacional Abierta y a Distancia – UNAD-.



Universidad Nacional Abierta y a Distancia UNAD
Sede Nacional JCM - Grupo de Presupuesto Calle 14 Sur # 14-31
Teléfono: 3443700 Ext 1207-1208-1209



- Resolución 09274 del 12 de junio de 2024 – Por el cual se efectúan unos traslados en el Presupuesto de Gastos de la Universidad Nacional Abierta y a Distancia – UNAD-.
- Acuerdo No 019 del 12 de julio de 2024 – Por el cual se adicionan recursos al Presupuesto de Rentas y Gastos de la Universidad Nacional Abierta y a Distancia – UNAD-.
- Resolución 12945 del 12 de julio de 2024 – Por el cual se adicionan recursos al Presupuesto de Rentas y Gastos de la Universidad Nacional Abierta y a Distancia – UNAD-.
- Acuerdo No 020 del 12 de julio de 2024 – Por el cual se adicionan recursos al Presupuesto de Rentas y Gastos de la Universidad Nacional Abierta y a Distancia – UNAD-.
- Resolución 12946 del 12 de julio de 2024 – Por el cual se adicionan recursos al Presupuesto de Rentas y Gastos de la Universidad Nacional Abierta y a Distancia – UNAD-.
- Acuerdo No 024 del 30 de julio de 2024 – Por el cual se adicionan recursos al Presupuesto de Rentas y Gastos de la Universidad Nacional Abierta y a Distancia – UNAD-.
- Resolución 13064 del 30 de julio de 2024 – Por el cual se adicionan recursos al Presupuesto de Rentas y Gastos de la Universidad Nacional Abierta y a Distancia – UNAD-.
- Acuerdo No 025 del 30 de julio de 2024 – Por el cual se adicionan recursos al Presupuesto de Rentas y Gastos de la Universidad Nacional Abierta y a Distancia – UNAD-.
- Resolución 13065 del 30 de julio de 2024 – Por el cual se adicionan recursos al Presupuesto de Rentas y Gastos de la Universidad Nacional Abierta y a Distancia – UNAD-.
- Resolución 13113 del 1° de agosto de 2024 – Por el cual se efectúan unos traslados en el Presupuesto de Gastos de la Universidad Nacional Abierta y a Distancia – UNAD-.

Universidad Nacional Abierta y a Distancia UNAD
Sede Nacional JCM - Grupo de Presupuesto Calle 14 Sur # 14-31
Teléfono: 3443700 Ext 1207-1208-1209



F-2-2-5
3-05-02-2021





- Resolución 19061 del 13 de septiembre de 2024 – Por el cual se adicionan recursos al Presupuesto de Rentas y Gastos de la Universidad Nacional Abierta y a Distancia – UNAD-.
- Resolución 19329 del 1° de octubre de 2024 – Por el cual se efectúan unos traslados en el Presupuesto de Gastos de la Universidad Nacional Abierta y a Distancia – UNAD-.
- Resolución 20865 del 8 de noviembre de 2024 – Por el cual se efectúan unos traslados en el Presupuesto de Gastos de la Universidad Nacional Abierta y a Distancia – UNAD-.
- Acuerdo No 048 del 27 de noviembre de 2024 – Por el cual se adicionan recursos al Presupuesto de Rentas y Gastos de la Universidad Nacional Abierta y a Distancia – UNAD-.
- Resolución 21126 del 27 de noviembre de 2024 – Por el cual se adicionan recursos al Presupuesto de Rentas y Gastos de la Universidad Nacional Abierta y a Distancia – UNAD-.
- Resolución 21201 del 1° de diciembre de 2024 – Por el cual se efectúan unos traslados en el Presupuesto de Gastos de la Universidad Nacional Abierta y a Distancia – UNAD-.

Universidad Nacional Abierta y a Distancia UNAD
Sede Nacional JCM - Grupo de Presupuesto Calle 14 Sur # 14-31
Teléfono: 3443700 Ext 1207-1208-1209

F-2-2-5
3-05-02-2021



Composición del presupuesto de la UNAD:

PRESUPUESTO DE GASTOS VIGENCIA 2024	
RECURSO	VALOR DE APROPIACION
NACION	\$ 143.747.321.751,00
ESTAMPILLA	\$ 7.765.728.022,00
PROPIOS	\$ 823.140.397.385,32
CONVENIOS	\$ 37.398.482.500,00
TOTAL	\$ 1.012.051.929.658,32

Tabla 1

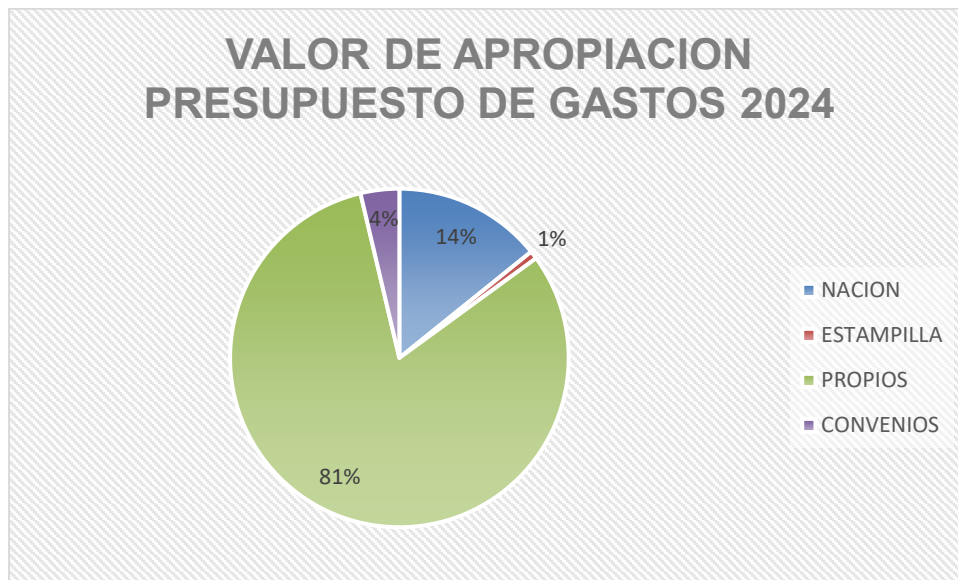
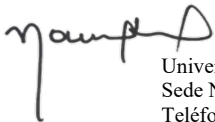


Gráfico 1

En el presupuesto de la UNAD aprobado para la vigencia 2024 se observa que los aportes del Gobierno Central representan el 14% del total, en contraste con un 81% correspondiente a recursos propios, los cuales son gestionados por los diferentes metasistemas de la Universidad. Dentro de estos recursos propios, resulta relevante destacar que el 4% proviene de recursos de origen de convenios suscritos con otras entidades, tal como se detalla en la Tabla 1 y el Gráfico 1.



Universidad Nacional Abierta y a Distancia UNAD
Sede Nacional JCM - Grupo de Presupuesto Calle 14 Sur # 14-31
Teléfono: 3443700 Ext 1207-1208-1209

Asimismo, durante los meses de abril y julio se realiza la incorporación de los recursos provenientes de estampilla, los cuales alcanzan una participación aproximada del 1% dentro de la apropiación total del presupuesto de gastos de la UNAD.

Análisis de ejecución por fuente de recursos:

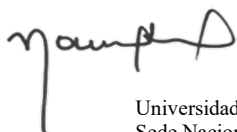
El porcentaje de ejecución del presupuesto de la UNAD, analizando los compromisos adquiridos a 31 de diciembre contra la apropiación realizada para la vigencia 2024, es de **97,59%**. Realizando un análisis de la ejecución del presupuesto, con corte a esta fecha, discriminado por fuente de recursos, se evidencia que los recursos propios presentan una ejecución del 99,49% con respecto a la apropiación para la vigencia 2024.

En cuanto a los recursos nación, a la fecha, se evidencia una ejecución del 100%. (Ver tabla 2 y gráfico 2). Es importante resaltar que para los recursos de que corresponden a convenios y se ejecutan en diferentes vigencias, su análisis de ejecución se realiza de forma particular.

EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE GASTOS 2024			
RECURSO	COMPROMISOS	PAGOS	% EJECUCION
NACION	\$ 143.747.316.731,00	\$ 136.705.343.784,00	100,00%
ESTAMPILLA	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%
PROPIOS	\$ 818.954.032.653,53	\$ 564.642.249.740,81	99,49%
CONVENIOS	\$ 24.879.408.820,85	\$ 18.163.595.794,85	66,53%
TOTAL	\$ 987.580.758.205,38	\$ 719.511.189.319,66	97,58%

Tabla 2

También es importante establecer que si bien se contó con recursos incorporados correspondientes a Estampilla, estos no alcanzaron a ser ejecutados durante la vigencia 2024, por lo cual se realizará su incorporación y ejecución durante la próxima vigencia.



Universidad Nacional Abierta y a Distancia UNAD
Sede Nacional JCM - Grupo de Presupuesto Calle 14 Sur # 14-31
Teléfono: 3443700 Ext 1207-1208-1209

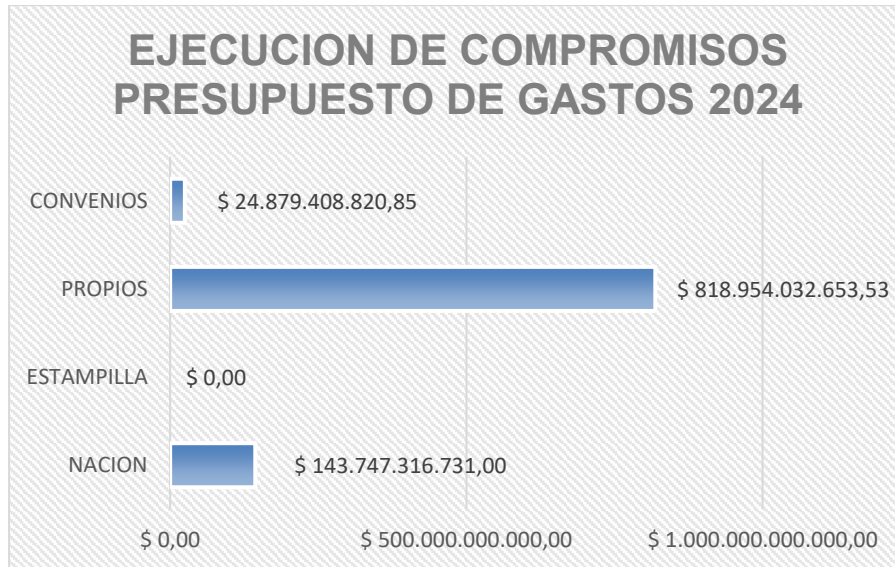
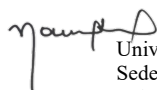


Gráfico 2

Análisis de ejecución del Presupuesto de Gastos de la UNAD por Fuente de Financiación:

EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS 2024 POR FUENTE DE FINANCIACIÓN				
FUENTE	NACION		PROPIOS	
	APROPIACION	COMPROMISOS	APROPIACION	COMPROMISOS
FUNCIONAMIENTO	\$ 133.125.424.146,00	\$ 133.125.424.146,00	\$ 429.170.662.227,32	\$ 424.985.315.099,13
INVERSION	\$ 18.387.625.627,00	\$ 10.621.892.585,00	\$ 393.969.735.158,00	\$ 393.968.717.554,40
CONVENIOS	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 37.398.482.500,00	\$ 24.879.408.820,85
TOTAL	\$ 151.513.049.773,00	\$ 143.747.316.731,00	\$ 860.538.879.885,32	\$ 843.833.441.474,38

Tabla 3



Universidad Nacional Abierta y a Distancia UNAD
Sede Nacional JCM - Grupo de Presupuesto Calle 14 Sur # 14-31
Teléfono: 3443700 Ext 1207-1208-1209

En la Tabla 3 se evidencia que la ejecución de los recursos provenientes de la Nación alcanza el 95% del total apropiado para la vigencia 2024, mientras que la ejecución de los recursos propios asciende al 98%.

Se destaca la ejecución de prácticamente la totalidad de los recursos destinados a funcionamiento, independientemente de la fuente de financiación. En contraste, los recursos de inversión presentan un nivel de ejecución más moderado, particularmente aquellos correspondientes a los recursos de origen nación.

Análisis de ejecución de Gastos de Inversión – Plan de Desarrollo:

EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE INVERSION 2024						
MP	NACION			PROPIOS		
	APROP	COMP	% DE EJEC	APROP	COMP	% DE EJEC
1	\$ 14.946.024.720,00	\$ 7.180.291.678,00	48,0%	\$ 124.279.591.543,00	\$ 124.279.591.543,00	100,0%
2	\$ 0,00	\$ 0,00	0,0%	\$ 88.518.558.493,19	\$ 88.517.540.889,59	100,0%
3	\$ 0,00	\$ 0,00	0,0%	\$ 6.803.896.331,00	\$ 6.803.896.331,00	100,0%
4	\$ 3.441.600.907,00	\$ 3.441.600.907,00	100,0%	\$ 174.367.688.790,81	\$ 174.367.688.790,81	100,0%
TOT	\$ 18.387.625.627,00	\$ 10.621.892.585,00	57,8%	\$ 393.969.735.158,00	\$ 393.968.717.554,40	100,0%

Tabla 4

La ejecución general de los macroproyectos de inversión evidencia un nivel de cumplimiento satisfactorio en lo correspondiente a los recursos propios. En cuanto a los recursos de origen nacional, la ejecución se vio afectada principalmente por los recursos de estampilla, los cuales no fueron ejecutados durante la vigencia y, en consecuencia, serán incorporados al presupuesto de gastos del año 2025.

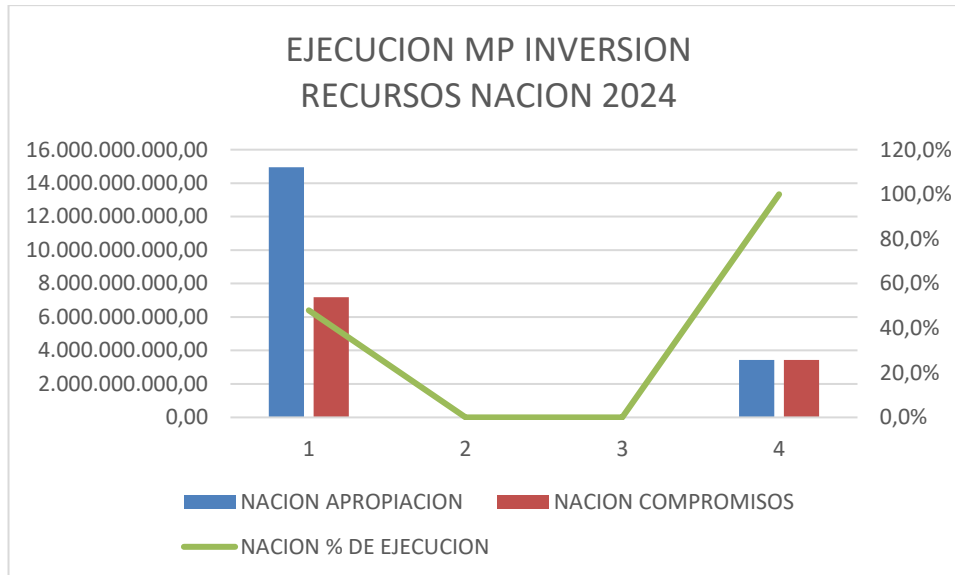


Gráfico 3

Respecto a los recursos de inversión provenientes de la Nación, se destaca el compromiso de la totalidad de los recursos recibidos a través del Macroproyecto 4 (MP4). Por su parte, el Macroproyecto 1 (MP1) no alcanzó la ejecución total de la apropiación disponible, atendiendo a las justificaciones expuestas previamente.

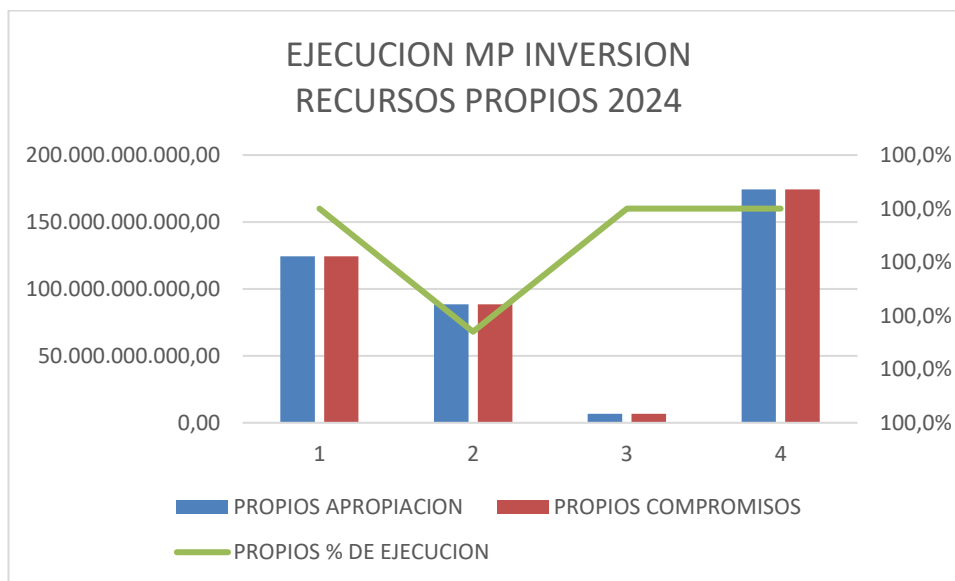


Gráfico 4



En lo que concierne a los recursos propios destinados a inversión, se registra una ejecución cercana al 100% de los recursos apropiados, lo cual refleja de manera favorable la gestión institucional en la administración y ejecución de los recursos generados por la propia Universidad.

Composición de las Reservas Presupuestales de la vigencia 2024:

Las reservas presupuestales constituyen el 26% del total de apropiación correspondiente a la vigencia 2024, lo cual establece la responsabilidad de garantizar estos recursos dentro del flujo de caja de la vigencia 2025 y así garantizar el cumplimiento de estos compromisos.

APROPIACION 2024	\$ 1.012.051.929.658,00	100%
RESERVAS 2024	\$ 260.785.418.370,72	26%

Tabla 5

Igualmente, frente al valor de reservas presupuestales constituidas en la vigencia 2024, se refleja un incremento considerable, reflejando la buena salud financiera de la que goza la Universidad.

RESERVAS 2024	\$ 260.785.418.370,72
RESERVAS 2023	\$ 132.701.325.585,63

Tabla 6

A continuación, se establece la constitución de reservas presupuestales para la vigencia 2024 de acuerdo con su fuente de financiación:

CONCEPTO	RESERVA 2024	%
NACION	\$ 6.943.472.947,00	3%
PROPIOS	\$ 248.327.696.375,72	95%
CONVENIOS	\$ 5.514.249.048,00	2%
TOTAL	\$ 260.785.418.370,72	100%

Tabla 7



Gráfico 5

Composición de las Cuentas por Pagar de la vigencia 2024:

Las cuentas por pagar constituyen solo el 1% del total de apropiación correspondiente a la vigencia 2024.

APROPIACION 2024	\$ 1.012.051.929.658,00	100%
CUENTAS POR PAGAR 2024	\$ 7.284.150.515,00	1%

Tabla 8

Contrario a lo ocurrido con las reservas presupuestales constituidas en la vigencia 2024, las cuentas por pagar reflejan una disminución considerable, Lo cual da cuenta de una gestión organizada y eficiente frente a los pagos de los compromisos.

CUENTAS POR PAGAR 2024	\$ 7.284.150.515,00
CUENTAS POR PAGAR 2023	\$ 21.564.928.092,00

Tabla 9

A continuación, se establece la constitución de cuentas por pagar para la vigencia 2024 de acuerdo con su fuente de financiación:

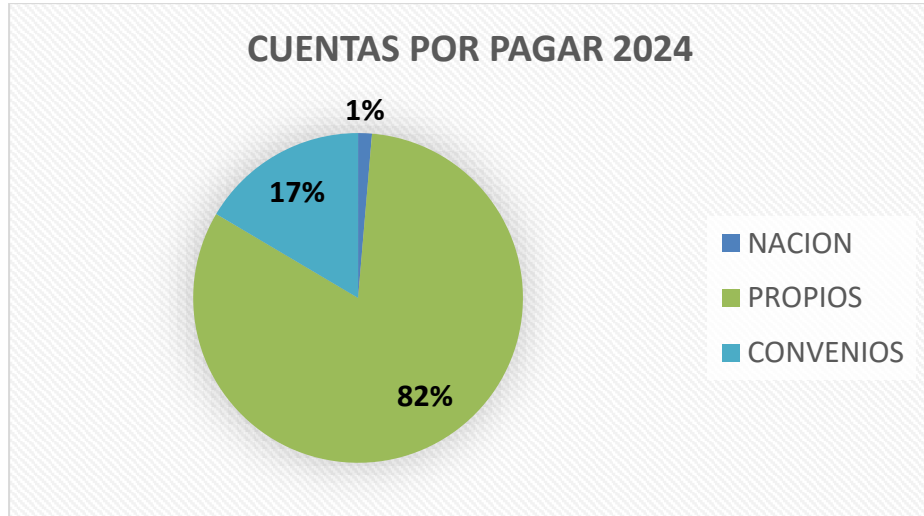
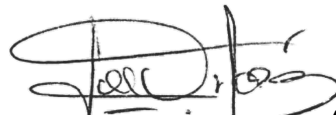


Gráfico 6

Análisis presupuestal del recaudo de ingresos frente a la ejecución del gasto:

La ejecución del presupuesto de ingresos fue acorde a lo ejecutado en el presupuesto de gastos durante la vigencia 2024, guardando una relación acorde y responsable por parte de la universidad al mantener la relación de que prácticamente cada peso que ingresa es ejecutado. Lo anterior establece un indicador financiero favorable en la gestión institucional, la transparencia y la eficiencia en el manejo de los recursos logrando con ello un margen de liquidez al cierre de la vigencia 2024.



FERNANDO ORJUELA LÓPEZ
Coordinador de Presupuesto

Aprobó: Dra. Nancy Rodríguez Mateus
Gerente Administrativa y Financiera

