

# INFORME EJECUCIÓN PRESUPUESTAL

## PRESUPUESTO DE GASTOS

# A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Universidad Nacional Abierta y a Distancia UNAD  
Sede Nacional JCM - Grupo de Presupuesto Calle 14 Sur # 14-31  
Teléfono: 3443700 Ext 1200-1201

F-2-2-7  
3-05-02-2021



\*Aplica para las sedes  
José Celestino Mutis y  
José Acevedo y Gómez

Bogotá D.C.  
Sede Nacional  
José Celestino Mutis

Bogotá D.C.  
Sede Nacional  
José Celestino Mutis

## Marco Normativo

- Ley 30 de 1992
- Decreto 111 de 1996
- Estatuto Presupuestal y Financiero de la UNAD – Acuerdo 002 de 2006
- Manual para el manejo del presupuesto – UNAD – Resolución No 004707

## Trazabilidad presupuestal vigencia 2023

- Acuerdo No 039 del 29 de noviembre de 2022- 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 2023.
- 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-.
- Resolución 19676 de 30 de diciembre de 2022 - 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 2023.
- Resolución 01411 del 03 de febrero de 2023 – Por el cual se efectúan unos traslados en el Presupuesto de Gastos de la Universidad Nacional Abierta y a Distancia – UNAD-.
- Acuerdo No 010 del 26 de abril de 2023– Por el cual se adicionan recursos al Presupuesto de Rentas y Gastos de la Universidad Nacional Abierta y a Distancia – UNAD-.

- Resolución 07155 del 26 de abril de 2023 – Por el cual se adicionan recursos al Presupuesto de Rentas y Gastos de la Universidad Nacional Abierta y a Distancia – UNAD-.
- Acuerdo No 016 del 31 de mayo de 2023– Por el cual se adicionan recursos al Presupuesto de Rentas y Gastos de la Universidad Nacional Abierta y a Distancia – UNAD-.
- Resolución 07574 del 01 de junio de 2023 – Por el cual se adicionan recursos al Presupuesto de Rentas y Gastos de la Universidad Nacional Abierta y a Distancia – UNAD-.
- Resolución 08154 del 06 de julio de 2023 – Por el cual se efectúan unos traslados en el Presupuesto de Gastos de la Universidad Nacional Abierta y a Distancia – UNAD-.
- Resolución 11372 del 14 de julio de 2023 – Por el cual se adicionan recursos al Presupuesto de Rentas y Gastos de la Universidad Nacional Abierta y a Distancia – UNAD-.
- Acuerdo No 019 del 17 de julio de 2023– Por el cual se adicionan recursos al Presupuesto de Rentas y Gastos de la Universidad Nacional Abierta y a Distancia – UNAD-.
- Resolución 11381 del 17 de julio de 2023 – Por el cual se adicionan recursos al Presupuesto de Rentas y Gastos de la Universidad Nacional Abierta y a Distancia – UNAD-.
- Acuerdo No 026 del 29 de agosto de 2023– Por el cual se adicionan recursos al Presupuesto de Rentas y Gastos de la Universidad Nacional Abierta y a Distancia – UNAD-.
- Resolución 15689 del 29 de agosto de 2023 – Por el cual se adicionan recursos al Presupuesto de Rentas y Gastos de la Universidad Nacional Abierta y a Distancia – UNAD-.

- Acuerdo No 027 del 29 de agosto de 2023– Por el cual se adicionan recursos al Presupuesto de Rentas y Gastos de la Universidad Nacional Abierta y a Distancia – UNAD-.
- Resolución 15690 del 29 de agosto de 2023 – Por el cual se adicionan recursos al Presupuesto de Rentas y Gastos de la Universidad Nacional Abierta y a Distancia – UNAD-.
- Resolución 16786 del 11 de septiembre de 2023 – Por el cual se efectúan unos traslados en el Presupuesto de Gastos de la Universidad Nacional Abierta y a Distancia – UNAD-.
- Acuerdo No 028 del 26 de septiembre de 2023– Por el cual se adicionan recursos al Presupuesto de Rentas y Gastos de la Universidad Nacional Abierta y a Distancia – UNAD-.
- Resolución 17586 del 26 de septiembre de 2023 – Por el cual se adicionan recursos al Presupuesto de Rentas y Gastos de la Universidad Nacional Abierta y a Distancia – UNAD-.
- Acuerdo No 030 del 26 de septiembre de 2023– Por el cual se adicionan recursos al Presupuesto de Rentas y Gastos de la Universidad Nacional Abierta y a Distancia – UNAD-.
- Resolución 17587 del 26 de septiembre de 2023 – Por el cual se adicionan recursos al Presupuesto de Rentas y Gastos de la Universidad Nacional Abierta y a Distancia – UNAD-.
- Resolución 17967 del 06 de octubre de 2023 – Por el cual se efectúan unos traslados en el Presupuesto de Gastos de la Universidad Nacional Abierta y a Distancia – UNAD-.
- Acuerdo No 039 del 28 de noviembre de 2023– Por el cual se efectúan unos traslados en el Presupuesto de Gastos de la Universidad Nacional Abierta y a Distancia – UNAD-.

- Resolución 18822 del 28 de noviembre de 2023 – Por el cual se efectúan unos traslados en el Presupuesto de Gastos de la Universidad Nacional Abierta y a Distancia – UNAD-.
- Acuerdo No 040 del 28 de noviembre de 2023– Por el cual se reducen recursos en el Presupuesto de Rentas y Gastos de la Universidad Nacional Abierta y a Distancia – UNAD-.
- Resolución 18823 del 28 de noviembre de 2023 – Por el cual se reducen recursos en el Presupuesto de Rentas y Gastos de la Universidad Nacional Abierta y a Distancia – UNAD-.
- Resolución 19275 del 04 de diciembre de 2023 – Por el cual se efectúan unos traslados en el Presupuesto de Gastos de la Universidad Nacional Abierta y a Distancia – UNAD-.

## Composición del presupuesto de la UNAD:

Presupuesto aprobado Vigencia 2023	\$ 778,105,629,304.00
<b>Presupuesto aprobado Vigencia 2023</b>	
Recursos Nación - Desct Elect/adición Art 86 y Art 87/Inversión	\$ 116,040,003,089.00
Recursos Nación - Cooperativas	\$ 1,852,560,748.00
Recursos Nación - Estampilla	\$ 17,581,670,897.00
Recursos Nación - PFC	\$ 7,180,296,698.00
Recursos Propios UNAD	\$ 588,108,688,793.00
Convenios	\$ 47,342,409,079.00
<b>Total</b>	<b>\$ 778,105,629,304.00</b>

Tabla 1

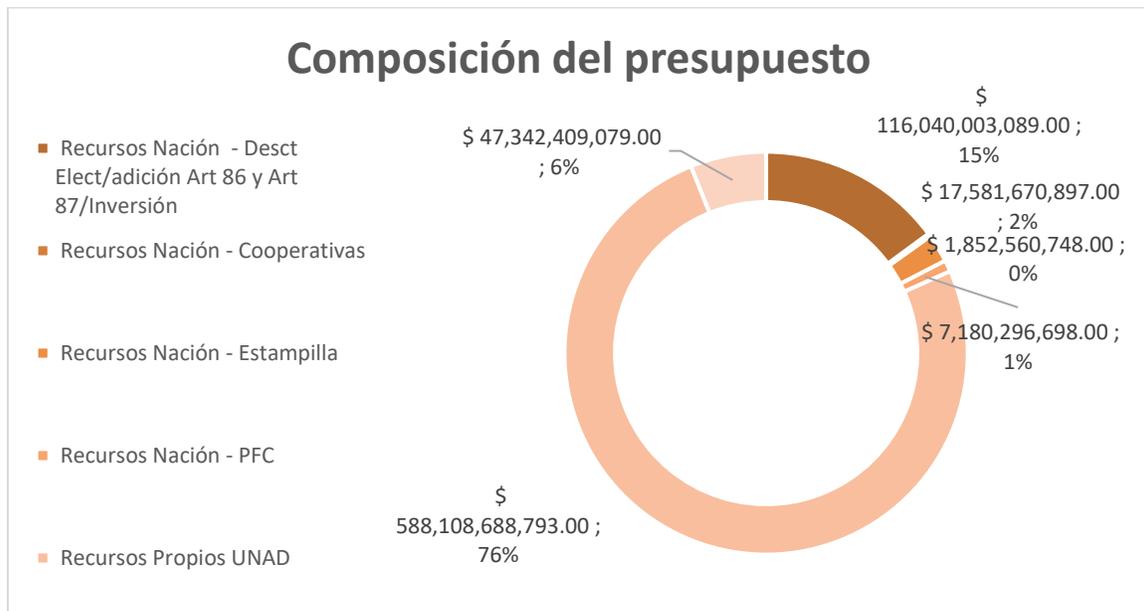


Gráfico 1

En la composición del presupuesto de la UNAD aprobado para la vigencia 2023, se puede evidenciar que la participación de los recursos aportados por el Gobierno Central es de 15% con respecto al 82% de recursos propios gestionados desde cada uno de los Sistemas de la Universidad. Entre los recursos propios, es importante desagregar un 6% que representan los recursos de origen vía convenios suscritos con otras entidades (Ver tabla 1 y gráfico 1). Para los meses de junio y septiembre se da la incorporación de los recursos de estampilla que llegan a representar el 2% 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 2023, es de **90,11%**. 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 91,58% con respecto a la apropiación realizada para la vigencia 2023. 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 los recursos de convenios al corresponder a convenios que se ejecutan en varias vigencias, su análisis de ejecución se realiza en forma particular.

Ejecución con corte a 31 de diciembre de 2023					
Recursos	Apropiación	CDP acumulados	CDPs/ Aprop.	Ejecución Vigencia 2023	% de ejecución
Recursos Nación - Desc't Elect/adición Art 86 y Art 87/Inv	\$ 116,040,003,089.00	\$ 116,040,003,089.00	100.00%	\$ 116,040,003,089.00	100.00%
Recursos Nación - Cooperativas	\$ 1,852,560,748.00	\$ 1,843,875,087.14	99.53%	\$ 1,843,875,087.14	99.53%
Recursos Nación - Estampilla	\$ 17,581,670,897.00	\$ 17,403,462,664.00	98.99%	\$ 17,403,462,664.00	98.99%
Recursos Nación - PFC	\$ -	\$ -	0.00%	\$ -	0.00%
Recursos Propios UNAD	\$ 588,108,688,793.00	\$ 538,577,825,930.81	91.58%	\$ 538,577,825,930.81	91.58%
Convenios	\$ 47,342,409,079.00	\$ 20,781,289,111.00	43.90%	\$ 20,781,289,111.00	43.90%
<b>Total</b>	<b>\$ 770,925,332,606.00</b>	<b>\$ 694,646,455,881.95</b>	<b>90.11%</b>	<b>\$ 694,646,455,881.95</b>	<b>90.11%</b>

Tabla 2

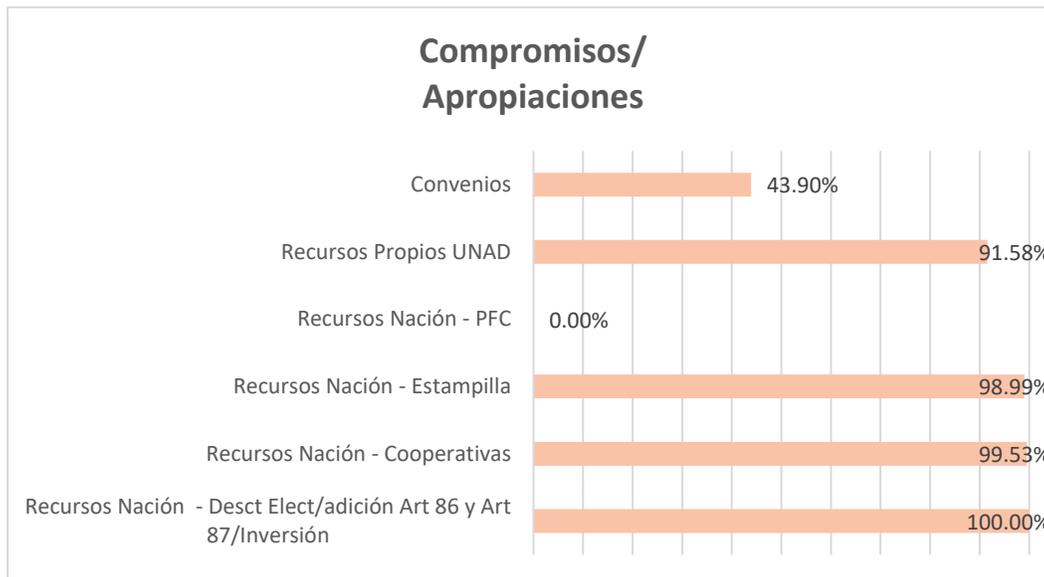


Gráfico 2

## Análisis de ejecución del Presupuesto de Gastos de la UNAD por Rubro:

Realizando un análisis de la ejecución del presupuesto, con corte a 31 de diciembre de 2023, discriminado por rubros, se evidencia que la ejecución de Gastos de Funcionamiento es del 94,47%, mientras que los Gastos de Inversión acumulan una ejecución del 84,38% finalizando el último mes del año incluyendo la ejecución de los convenios que se analizan de forma particular ya que se incluyen proyectos cuya ejecución supera una vigencia. Este análisis se realiza comparando los compromisos adquiridos a la fecha versus la apropiación realizada para la vigencia 2023. (Ver tabla 4 y gráfico 4).

Ejecución con corte a 31 de diciembre de 2023						
Recursos		Apropiación	CDP acumulados	CDPs/ Aprop.	Ejecución Vigencia 2023	% de ejecución
Gastos de Funcionamiento	Nación - Art 86/Art 87/Desct Elect/	\$ 113,059,961,713.00	\$ 113,059,961,713.00	100.00%	\$ 113,059,961,713.00	100.00%
	Nación - Cooperativas	\$ 1,852,560,748.00	\$ 1,843,875,087.14	99.53%	\$ 1,843,875,087.14	99.53%
	Propios UNAD	\$ 312,221,324,202.00	\$ 288,591,052,791.04	92.43%	\$ 288,591,052,791.04	92.43%
	<b>Subtotal</b>	<b>\$ 427,133,846,663.00</b>	<b>\$ 403,494,889,591.18</b>	<b>94.47%</b>	<b>\$ 403,494,889,591.18</b>	<b>94.47%</b>
Inversión	Nación - Inversión	\$ 2,980,041,376.00	\$ 2,980,041,376.00	100.00%	\$ 2,980,041,376.00	100.00%
	Nación - Estampilla	\$ 17,581,670,897.00	\$ 17,403,462,664.00	98.99%	\$ 17,403,462,664.00	98.99%
	Nación - PFC	\$ -	\$ -	0.00%	\$ -	0.00%
	Propios UNAD	\$ 269,163,364,591.00	\$ 243,263,737,330.99	90.38%	\$ 243,263,737,330.99	90.38%
	Convenios	\$ 47,342,409,079.00	\$ 20,781,289,111.00	43.90%	\$ 20,781,289,111.00	43.90%
<b>Subtotal</b>	<b>\$ 337,067,485,943.00</b>	<b>\$ 284,428,530,481.99</b>	<b>84.38%</b>	<b>\$ 284,428,530,481.99</b>	<b>84.38%</b>	
Servicio de la Deuda Pública	Propios UNAD	\$ 6,724,000,000.00	\$ 6,723,035,808.78	99.99%	\$ 6,723,035,808.78	99.99%
	<b>Subtotal</b>	<b>\$ 6,724,000,000.00</b>	<b>\$ 6,723,035,808.78</b>	<b>99.99%</b>	<b>\$ 6,723,035,808.78</b>	<b>99.99%</b>
<b>Total</b>	<b>\$ 770,925,332,606.00</b>	<b>\$ 694,646,455,881.95</b>	<b>90.11%</b>	<b>\$ 694,646,455,881.95</b>	<b>90.11%</b>	

Tabla 4

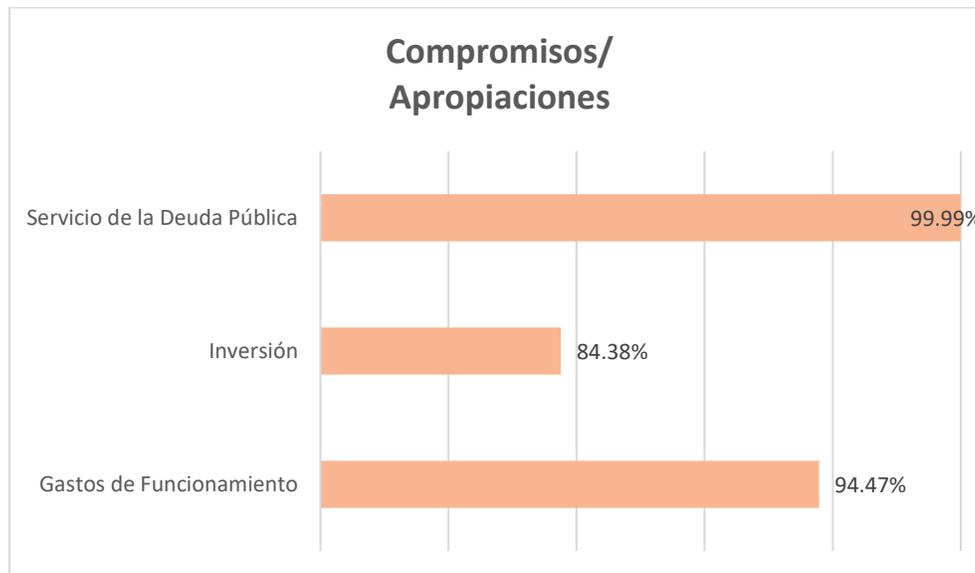


Gráfico 4

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

El Plan de Desarrollo del 2023-2034 “Más UNAD, más Equidad” establece 4 Macroproyectos. El análisis de los compromisos adquiridos contra la apropiación realizada por cada MP muestra que el MP 1, con proyectos como Infraestructura física integral para la inclusión, la equidad y el bienestar, entre otros, a la fecha de este informe, tuvo una ejecución del 97,72%. El MP 4, con proyectos como Apropiación de tic para la gestión institucional de vanguardia, entre otros, muestra una ejecución del 89,41% del presupuesto apropiado para este MP. (Ver tabla 6 y gráfico 6).

Gastos de Inversión Plan de Desarrollo - Ejecución con corte a 31 de diciembre de 2023						
Macroproyecto	origen del recurso	Apropiación	CDP acumulados	CDPs/ Aprop.	Ejecución Vigencia 2023	% de ejecución
MP 1 Gestión holística para la educación con equidad y calidad	Nación - Estampilla	\$ 17,581,670,897.00	\$ 17,403,462,664.00	98.99%	\$ 17,403,462,664.00	98.99%
	Nación - PFC	\$ -	\$ -	0.00%	\$ -	0.00%
	Propios UNAD	\$ 65,139,592,310.00	\$ 63,433,878,915.94	97.38%	\$ 63,433,878,915.94	97.38%
	<b>Subtotal</b>	<b>\$ 82,721,263,207.00</b>	<b>\$ 80,837,341,579.94</b>	<b>97.72%</b>	<b>\$ 80,837,341,579.94</b>	<b>97.72%</b>
MP 2 Ampliación, consolidación e innovación de las fronteras de conocimiento	Nación - Inversión	\$ 2,980,041,376.00	\$ 2,980,041,376.00	100.00%	\$ 2,980,041,376.00	100.00%
	Propios UNAD	\$ 59,872,047,638.00	\$ 57,078,929,215.05	95.33%	\$ 57,078,929,215.05	95.33%
	<b>Subtotal</b>	<b>\$ 62,852,089,014.00</b>	<b>\$ 60,058,970,591.05</b>	<b>95.56%</b>	<b>\$ 60,058,970,591.05</b>	<b>95.56%</b>
MP 3 Liderazgo transformacional con impacto microterritorial, territorial e internacional	Propios UNAD	\$ 12,597,334,159.00	\$ 5,134,605,032.00	40.76%	\$ 5,134,605,032.00	40.76%
	<b>Subtotal</b>	<b>\$ 12,597,334,159.00</b>	<b>\$ 5,134,605,032.00</b>	<b>40.76%</b>	<b>\$ 5,134,605,032.00</b>	<b>40.76%</b>
MP 4 Plataformas escalares hacia modelos eficientes y flexibles con visión evolutiva e incluyente	Propios UNAD	\$ 131,554,390,484.00	\$ 117,616,324,168.00	89.41%	\$ 117,616,324,168.00	89.41%
	<b>Subtotal</b>	<b>\$ 131,554,390,484.00</b>	<b>\$ 117,616,324,168.00</b>	<b>89.41%</b>	<b>\$ 117,616,324,168.00</b>	<b>89.41%</b>
<b>Total</b>		<b>\$ 289,725,076,864.00</b>	<b>\$ 263,647,241,370.99</b>	<b>91.00%</b>	<b>\$ 263,647,241,370.99</b>	<b>91.00%</b>

Tabla 6

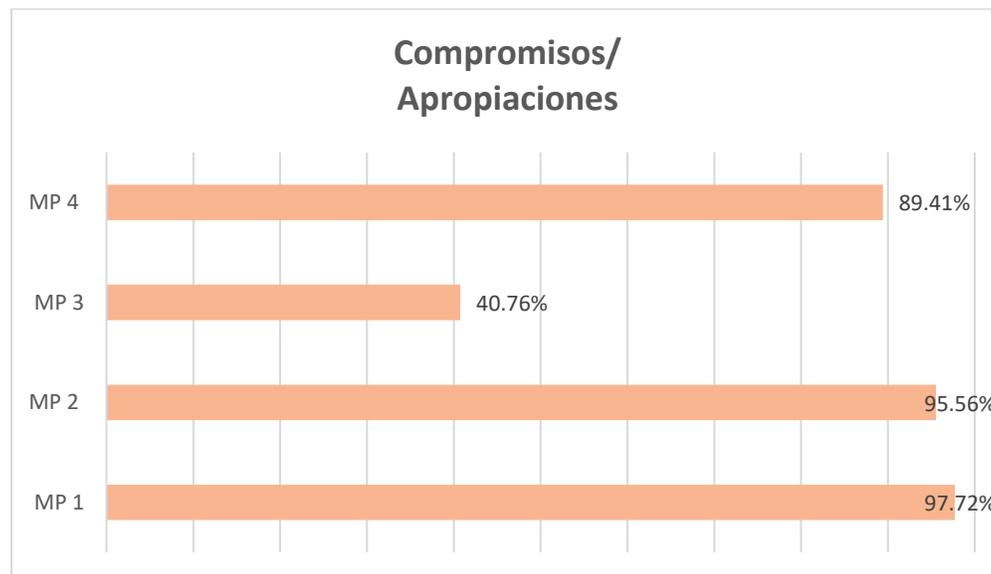


Gráfico 6

## Composición del Rezago Presupuestal de la vigencia 2023:

La composición del Rezago Presupuestal de la vigencia 2023 representa el 20% del presupuesto aprobado para la vigencia y su composición, se representa así,

Constitución cuentas por pagar y reservas de la vigencia 2023	
Presupuesto apropiado	Vigencia 2023 \$ 770,925,332,606.00
Composición Rezago	Constitución Vig 2023
<b>Cuentas por pagar</b>	<b>\$ 23,747,655,739.00</b>
Propios UNAD	\$ 21,564,928,092.00
Convenios	\$ 2,182,727,647.00
<b>Reservas</b>	<b>\$ 132,701,325,585.63</b>
Nación (Cooperativas)	\$ 647,428,312.00
Estampilla	\$ 17,403,462,664.00
Propios UNAD	\$ 108,835,207,613.63
Convenios	\$ 5,815,226,996.00
<b>Total</b>	<b>\$ 156,448,981,324.63</b>

Tabla 7

Es de esta forma que se puede evidenciar que el esfuerzo de la generación de recursos propios de la Universidad para atender las Cuentas por pagar y las reservas presupuestales constituidas con recursos propios es sobre la cifra de \$130,400,135,705.63

## **Análisis presupuestal del recaudo de ingresos frente a la ejecución del gasto.**

El presupuesto de ingresos alcanzo un porcentaje de recaudos del 107.08% durante la vigencia 2023, con respecto al gasto, la ejecución obtuvo un 90,11% en los compromisos adquiridos por la Universidad a 31 de diciembre del 2023, lo que deja ver un indicador financiero importante de buena gestión institucional, transparencia y eficiencia en el manejo de los recursos logrando con ello un margen de liquidez al cierre de la vigencia 2023.



**KELLY LORENA BAQUERO PINZÓN**  
Coordinadora Grupo de Presupuesto

Revisó: **Dra. Nancy Rodríguez Mateus PhD.**

Universidad Nacional Abierta y a Distancia UNAD  
Sede Nacional JCM - Grupo de Presupuesto Calle 14 Sur # 14-31  
Teléfono: 3443700 Ext 1200-1201

F-2-2-7  
3-05-02-2021



\*Aplica para las sedes  
José Celestino Mutis y  
José Acevedo y Gómez