

# **INFORME EJECUCIÓN PRESUPUESTAL**

## **PRESUPUESTO DE GASTOS**

### **A 31 DE DICIEMBRE DE 2021**

Universidad Nacional Abierta y a Distancia UNAD  
Sede Nacional JCM Gerencia Administrativa y Financiera  
Grupo de Presupuesto  
Teléfono: 3443700 Ext. 1207-1208.

F-2-2-7  
2-22-10-2018

## 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 2020

- Acuerdo 046 del 24 de noviembre de 2020 - 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 2021.
- Resolución 16828 de 31 de diciembre de 2020 - 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 2021.
- Acuerdo No 016 del 23 de marzo de 2021 – Por el cual se adicionan recursos al Presupuesto de Rentas y Gastos de la Universidad Nacional Abierta y a Distancia – UNAD-, en el Presupuesto de Funcionamiento, con base en lo establecido en la Resolución No. 1650 del 02 de febrero de 2021 del Ministerio de Educación Nacional.
- Resolución 07099 del 23 de marzo de 2021 – Por el cual se adicionan recursos al Presupuesto de Rentas y Gastos de la Universidad Nacional Abierta y a Distancia – UNAD-, en el Presupuesto de Funcionamiento, con base en lo establecido en la Resolución No. 1650 del 02 de febrero de 2021 del Ministerio de Educación Nacional.
- Acuerdo No 017 del 15 de abril de 2021 - Por el cual se adicionan recursos al Presupuesto de Rentas y Gastos de la Universidad Nacional Abierta y a Distancia – UNAD-, en el Presupuesto de Funcionamiento e Inversión, con

Universidad Nacional Abierta y a Distancia UNAD  
Sede Nacional JCM Gerencia Administrativa y Financiera  
Grupo de Presupuesto  
Teléfono: 3443700 Ext. 1207-1208.

base en lo establecido en la Resolución No. 004744 del 19 de marzo 2021 del Ministerio de Educación Nacional.

- Resolución 08141 del 15 de abril de 2021 – Por el cual se adicionan recursos al Presupuesto de Rentas y Gastos de la Universidad Nacional Abierta y a Distancia – UNAD-, en el Presupuesto de Funcionamiento, con base en lo establecido en la Resolución No. 004744 del 19 de marzo 2021 del Ministerio de Educación Nacional.
- Resolución 09276 del 16 de junio de 2021 – Por el cual se efectúan unos traslados en el Presupuesto de Gastos de la Universidad Nacional Abierta y a Distancia – UNAD-.
- Acuerdo No 033 del 30 de junio de 2021 - Por el cual se adicionan recursos al Presupuesto de Rentas y Gastos de la Universidad Nacional Abierta y a Distancia – UNAD-, en el Presupuesto de Funcionamiento, con base en lo establecido en la Resolución No. 008993 del 24 de mayo de 2021 del Ministerio de Educación Nacional.
- Resolución 09325 del 30 de junio de 2021 – Por el cual se adicionan recursos al Presupuesto de Rentas y Gastos de la Universidad Nacional Abierta y a Distancia – UNAD-, en el Presupuesto de Funcionamiento, con base en lo establecido en la Resolución No. 008993 del 24 de mayo de 2021 del Ministerio de Educación Nacional.
- Acuerdo No 044 del 26 de agosto de 2021- Por el cual se adicionan recursos al Presupuesto de Rentas y Gastos de la Universidad Nacional Abierta y a Distancia – UNAD-, en el Presupuesto de Inversión, con base en lo establecido en la Resolución No. 015811 del 20 de agosto de 2021 del Ministerio de Educación Nacional.
- Resolución 014756 del 26 de agosto de 2021 – Por el cual se adicionan recursos al Presupuesto de Rentas y Gastos de la Universidad Nacional Abierta y a Distancia – UNAD-, en el Presupuesto de Inversión, con base en

Universidad Nacional Abierta y a Distancia UNAD  
Sede Nacional JCM Gerencia Administrativa y Financiera  
Grupo de Presupuesto  
Teléfono: 3443700 Ext. 1207-1208.

lo establecido en la Resolución No. 015811 del 20 de agosto de 2021 del Ministerio de Educación Nacional.

- Resolución 014811 del 27 de agosto de 2021 – Por el cual se efectúan unos traslados en el Presupuesto de Gastos de la Universidad Nacional Abierta y a Distancia – UNAD-.
- Acuerdo No 045 del 29 de septiembre de 2021- Por el cual se adicionan recursos al Presupuesto de Rentas y Gastos de la Universidad Nacional Abierta y a Distancia – UNAD-, en el Presupuesto de Inversión, con base en lo establecido en la Resolución No. 015531 del 19 de agosto de 2021 del Ministerio de Educación Nacional.
- Acuerdo No 046 del 29 de septiembre de 2021- Por el cual se adicionan recursos al Presupuesto de Rentas y Gastos de la Universidad Nacional Abierta y a Distancia – UNAD-, en el Presupuesto de, con base en lo establecido en la Resolución No. 014947 del 17 de agosto de 2021 del Ministerio de Educación Nacional.
- Resolución 014756 del 29 de septiembre de 2021 – Por el cual se adicionan recursos al Presupuesto de Rentas y Gastos de la Universidad Nacional Abierta y a Distancia – UNAD-, en el Presupuesto de Funcionamiento e Inversión, con base en lo establecido en la Resolución No. 015531 del 19 de agosto de 2021 y Resolución No. 014947 del 17 de agosto de 2021 del Ministerio de Educación Nacional.
- Resolución 017218 del 01 de octubre de 2021 – Por el cual se efectúan unos traslados en el Presupuesto de Gastos de la Universidad Nacional Abierta y a Distancia – UNAD-.
- Resolución 019075 del 01 de diciembre de 2021 – 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 Gerencia Administrativa y Financiera  
Grupo de Presupuesto  
Teléfono: 3443700 Ext. 1207-1208.

### Composición del presupuesto de la UNAD:

| Presupuesto apropiado con corte a 31 de diciembre | \$ 479.566.251.817,00        |
|---------------------------------------------------|------------------------------|
| Recursos Nación                                   | \$ 92.775.178.485,00         |
| Estampilla                                        | \$ 6.412.330.390,00          |
| Recursos Propios                                  | \$ 344.561.466.847,00        |
| Convenios                                         | \$ 35.817.276.095,00         |
| <b>Total</b>                                      | <b>\$ 479.566.251.817,00</b> |

Tabla 1

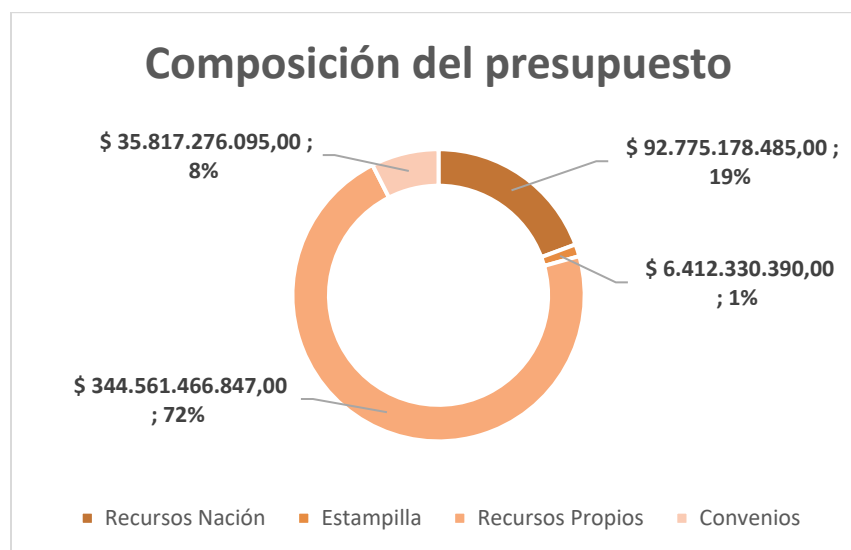


Gráfico 1

En la composición del presupuesto de la UNAD aprobado para la vigencia 2021, se puede evidenciar que la participación de los recursos aportados por el Gobierno Central es de 19% con respecto al 72% de recursos propios gestionados desde cada uno de los Sistemas de la Universidad. Entre los recursos propios, es importante desagregar un 8% que representan los recursos de origen vía convenios suscritos con otras entidades (Ver tabla 1 y gráfico 1). Para los meses de abril y septiembre se da la incorporación de los recursos de estampilla que llegan a representar el 1% de la apropiación total del presupuesto de gastos de la UNAD.

Universidad Nacional Abierta y a Distancia UNAD  
Sede Nacional JCM Gerencia Administrativa y Financiera  
Grupo de Presupuesto  
Teléfono: 3443700 Ext. 1207-1208.

### 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 2021, es de **89%**. 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 94% con respecto a la apropiación realizada para la vigencia 2021. En cuanto a los recursos nación, a la fecha, se evidencia una ejecución del 91%. (Ver tabla 2 y gráfico 2). Es importante resaltar que los recursos de convenios al corresponder a convenios que se ejecutan en varias vigencias, y su análisis de ejecución se realiza en forma particular.

| Ejecución con corte a 31 de diciembre |                              |                              |                              | Compromisos/<br>Apropiaciones |
|---------------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|-------------------------------|
| Origen del recurso                    | Apropiación                  | CDP acumulados               | Compromisos acumulados       |                               |
| Nación                                | \$ 92.775.178.485,00         | \$ 84.475.649.915,08         | \$ 84.475.649.915,08         | 91%                           |
| Estampilla                            | \$ 6.412.330.390,00          | \$ 6.406.465.128,00          | \$ 6.406.465.128,00          | 99,9%                         |
| Propios UNAD                          | \$ 344.561.466.847,00        | \$ 323.383.005.712,87        | \$ 323.383.005.712,87        | 94%                           |
| Convenios                             | \$ 35.817.276.095,00         | \$ 13.886.164.192,00         | \$ 13.886.164.192,00         | 39%                           |
| <b>Total</b>                          | <b>\$ 479.566.251.817,00</b> | <b>\$ 428.151.284.947,95</b> | <b>\$ 428.151.284.947,95</b> | <b>89%</b>                    |

Tabla 2

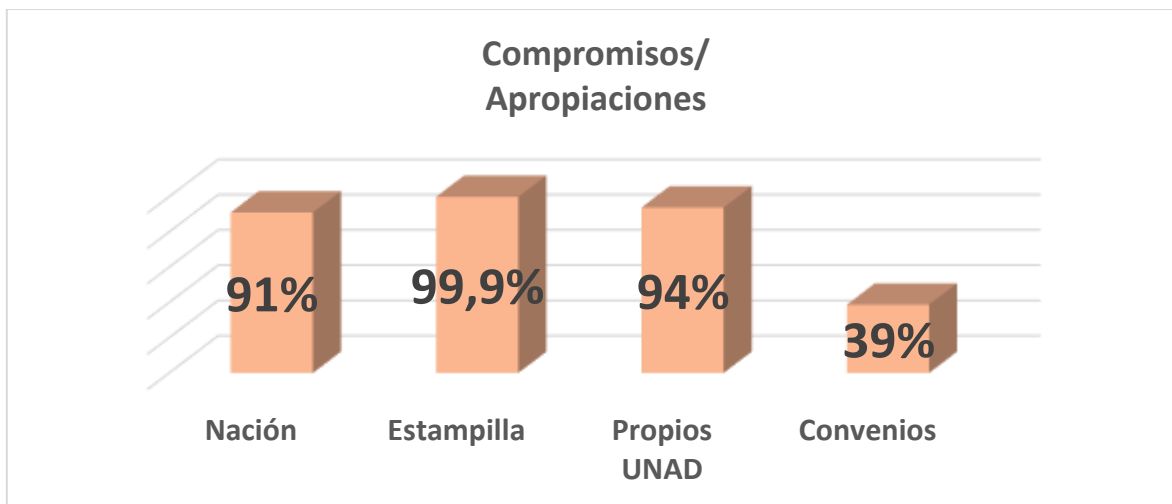


Gráfico 2

Universidad Nacional Abierta y a Distancia UNAD  
Sede Nacional JCM Gerencia Administrativa y Financiera  
Grupo de Presupuesto  
Teléfono: 3443700 Ext. 1207-1208.

### 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 2021, discriminado por rubros, se evidencia que la ejecución de Gastos de Funcionamiento es del 93%, mientras que los Gastos de Inversión acumulan una ejecución del 83% 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 2021. (Ver tabla 4 y gráfico 4).

| Presupuestos                 | Ejecución con corte a 31 de diciembre |                              |                              |                              | Compromisos/<br>Apropiaciones |
|------------------------------|---------------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|-------------------------------|
|                              | origen del recurso                    | Apropiación                  | CDP acumulados               | Compromisos acumulados       |                               |
| Gastos de Funcionamiento     | Nación                                | 83.016.024.867               | \$ 75.200.992.899,08         | \$ 75.200.992.899,08         | 91%                           |
|                              | Propios                               | 217.872.067.507              | \$ 204.341.869.771,07        | \$ 204.341.869.771,07        | 94%                           |
|                              | <b>Subtotal</b>                       | <b>300.888.092.374</b>       | <b>279.542.862.670</b>       | <b>279.542.862.670</b>       | <b>93%</b>                    |
| Inversión                    | Nación                                | 9.759.153.618                | \$ 9.274.657.016,00          | \$ 9.274.657.016,00          | 95%                           |
|                              | Estampilla                            | 6.412.330.390                | \$ 6.406.465.128,00          | \$ 6.406.465.128,00          | 99,9%                         |
|                              | Propios                               | 120.889.399.340              | \$ 113.693.894.587,28        | \$ 113.693.894.587,28        | 94%                           |
|                              | Convenios                             | 35.817.276.095               | \$ 13.886.164.192,00         | \$ 13.886.164.192,00         | 39%                           |
|                              | <b>Subtotal</b>                       | <b>172.878.159.443</b>       | <b>143.261.180.923</b>       | <b>143.261.180.923</b>       | <b>83%</b>                    |
| Servicio de la Deuda Pública | Propios                               | \$ 5.800.000.000,00          | \$ 5.347.241.354,52          | \$ 5.347.241.354,52          | 92%                           |
|                              | <b>Subtotal</b>                       | <b>\$ 5.800.000.000,00</b>   | <b>\$ 5.347.241.354,52</b>   | <b>\$ 5.347.241.354,52</b>   | <b>92%</b>                    |
| <b>Total</b>                 |                                       | <b>\$ 479.566.251.817,00</b> | <b>\$ 428.151.284.947,95</b> | <b>\$ 428.151.284.947,95</b> | <b>89%</b>                    |

Tabla 4

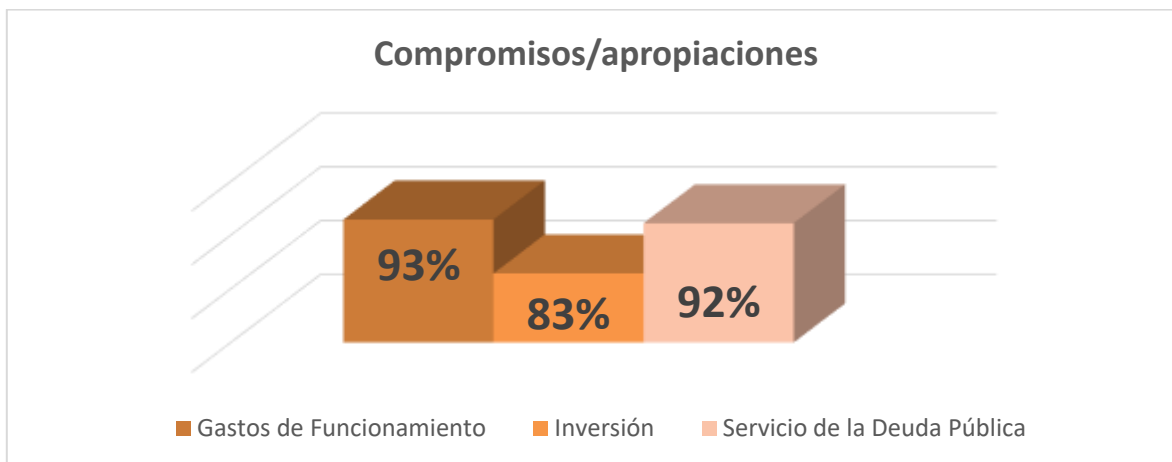


Gráfico 4

Universidad Nacional Abierta y a Distancia UNAD  
Sede Nacional JCM Gerencia Administrativa y Financiera  
Grupo de Presupuesto  
Teléfono: 3443700 Ext. 1207-1208.

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

El Plan de Desarrollo del 2019-2023 “Más UNAD, más país” establece 7 Macroproyectos. El análisis de los compromisos adquiridos contra la apropiación realizada por cada MP muestra que el MP 1 Formación, con proyectos como Gestión Académica Integral y Desarrollo Docente, entre otros, a la fecha de este informe, tuvo una ejecución del 97%. El MP 6 Innovación, con proyectos como Gestión de la infraestructura tecnológica, Sistema de Inteligencia Institucional, entre otros, terminando el décimo mes del año, muestra una ejecución del 97% del presupuesto apropiado para este MP incluyendo los recursos estampilla destinados a los proyectos de ese MP. (Ver tabla 6 y gráfico 6).

| Gastos de Inversión Plan de Desarrollo - Ejecución con corte a 31 de diciembre |                              |                              |                              | Compromisos/<br>Apropiaciones |
|--------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|-------------------------------|
|                                                                                | Apropiación                  | CDP acumulados               | Compromisos acumulados       |                               |
| MP 1 Formación                                                                 | \$ 45.702.261.805,00         | \$ 44.447.043.457,00         | \$ 44.447.043.457,00         | 97%                           |
| MP 2 Investigación                                                             | \$ 2.295.962.236,00          | \$ 1.578.349.663,00          | \$ 1.578.349.663,00          | 69%                           |
| MP 3 Inclusión social, desarrollo regional y proyec                            | \$ 1.236.797.686,00          | \$ 690.981.351,00            | \$ 690.981.351,00            | 56%                           |
| MP 4 Acceso, permanencia, retención, promoción                                 | \$ 2.108.609.717,00          | \$ 1.419.181.080,00          | \$ 1.419.181.080,00          | 67%                           |
| MP 5 Internacionalización                                                      | \$ 2.043.692.000,00          | \$ 1.703.718.894,00          | \$ 1.703.718.894,00          | 83%                           |
| MP 6 Innovación y emprendimiento                                               | \$ 66.339.367.343,00         | \$ 64.603.405.578,26         | \$ 64.603.405.578,26         | 97%                           |
| MP 7 Gestión Organizacional                                                    | \$ 17.334.192.561,00         | \$ 14.932.336.708,02         | \$ 14.932.336.708,02         | 86%                           |
| <b>Total</b>                                                                   | <b>\$ 137.060.883.348,00</b> | <b>\$ 129.375.016.731,28</b> | <b>\$ 129.375.016.731,28</b> | <b>94%</b>                    |

Tabla 6

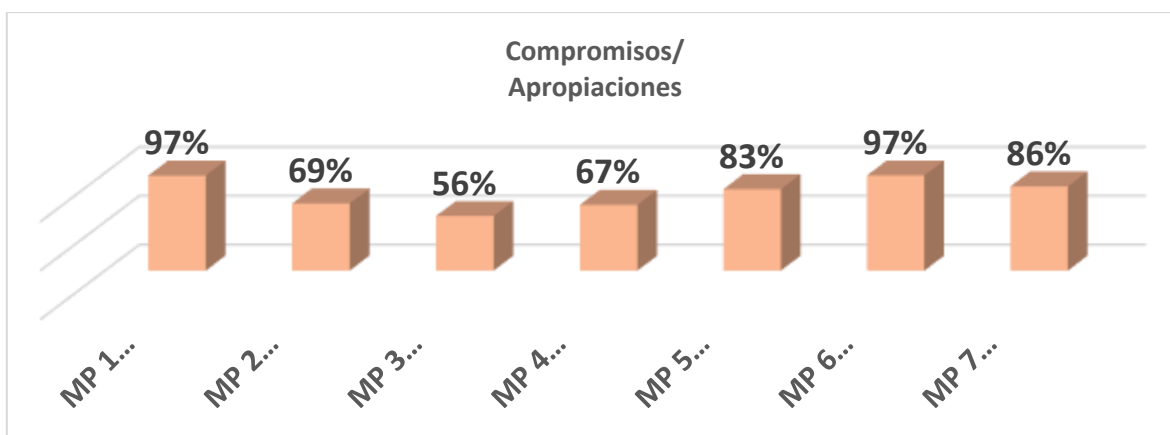


Gráfico 6

Universidad Nacional Abierta y a Distancia UNAD  
Sede Nacional JCM Gerencia Administrativa y Financiera  
Grupo de Presupuesto  
Teléfono: 3443700 Ext. 1207-1208.

### Composición del Rezago Presupuestal de la vigencia 2021:

La composición del Rezago Presupuestal de la vigencia 2021 representa el 17,55% del presupuesto aprobado para la vigencia 2021 y su composición, se representa así,

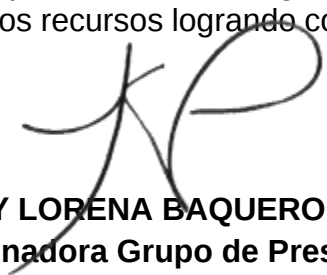
|                                                    |              |                              |
|----------------------------------------------------|--------------|------------------------------|
| <b>Presupuesto apropiado para la vigencia 2021</b> |              | <b>\$ 479.566.251.817,00</b> |
| <b>Composición Rezago</b>                          |              |                              |
| <b>Cuentas por pagar</b>                           |              | <b>\$ 28.453.714.453,00</b>  |
|                                                    | Nación       | \$ 9.034.571.538,00          |
|                                                    | Propios UNAD | \$ 18.502.479.622,00         |
|                                                    | Convenios    | \$ 916.663.293,00            |
| <b>Reservas</b>                                    |              | <b>\$ 55.725.248.123,00</b>  |
|                                                    | Nación       | \$ 7.479.989.915,00          |
|                                                    | Estampilla   | \$ 6.029.888.628,00          |
|                                                    | Propios UNAD | \$ 37.377.745.682,00         |
|                                                    | Convenios    | \$ 4.837.623.898,00          |
| <b>Total</b>                                       |              | <b>\$ 84.178.962.576,00</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 \$ 55.880.225.304,00

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

El presupuesto de ingresos alcanzo un porcentaje de recaudos del 107% durante la vigencia 2021, con respecto al gasto, la ejecución obtuvo un 89% en los compromisos adquiridos por la universidad a 31 de diciembre del 2021, 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 2021.

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

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

Universidad Nacional Abierta y a Distancia UNAD  
Sede Nacional JCM Gerencia Administrativa y Financiera  
Grupo de Presupuesto  
Teléfono: 3443700 Ext. 1207-1208.