

INFORME EJECUCIÓN PRESUPUESTAL

PRESUPUESTO DE GASTOS

A 31 DE DICIEMBRE DE
2022

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 2022

- Acuerdo 048 del 25 de noviembre de 2021 - 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 2022.
- 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 20170 de 31 de diciembre de 2021 - 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 2022.
- Resolución 05058 del 22 de marzo de 2022 – Por el cual se efectúan unos traslados en el Presupuesto de Gastos de la Universidad Nacional Abierta y a Distancia – UNAD-.
- Resolución 06084 del 04 de abril de 2022 – Por el cual se adicionan recursos al Presupuesto de Rentas y Gastos de la Universidad Nacional Abierta y a Distancia – UNAD-.
- Acuerdo No 012 del 26 de abril de 2022– 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 004744 del 28 de marzo de 2022 del Ministerio de Educación Nacional.

- Resolución 06685 del 26 de abril de 2022 – Por el cual se adicionan recursos al Presupuesto de Rentas y Gastos de la Universidad Nacional Abierta y a Distancia – UNAD-, en el Presupuesto Funcionamiento e Inversión, con base en lo establecido en la Resolución No 004744 del 28 de marzo de 2022 del Ministerio de Educación Nacional.
- Resolución 06768 del 02 de mayo de 2022 – Por el cual se efectúan unos traslados en el Presupuesto de Gastos de la Universidad Nacional Abierta y a Distancia – UNAD-.
- Acuerdo No 016 del 31 de mayo de 2022– 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. 006497 del 25 de abril de 2022 y la Resolución No. 008880 del 20 de mayo de 2022 del Ministerio de Educación Nacional.
- Resolución 07162 del 31 de mayo de 2022 – Por el cual se adicionan recursos al Presupuesto de Rentas y Gastos de la Universidad Nacional Abierta y a Distancia – UNAD-, en el Presupuesto Funcionamiento e Inversión, con base en lo establecido en la Resolución 006497 del 25 de abril de 2022 y la Resolución No. 008880 del 20 de mayo de 2022 del Ministerio de Educación Nacional.
- Resolución 10617 del 07 de julio de 2022 – Por el cual se efectúan unos traslados en el Presupuesto de Gastos de la Universidad Nacional Abierta y a Distancia – UNAD-.
- Resolución 13619 del 19 de agosto de 2022 – Por el cual se efectúan unos traslados en el Presupuesto de Gastos de la Universidad Nacional Abierta y a Distancia – UNAD-.
- Acuerdo No 027 del 30 de agosto de 2022– 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. 013813 del 14 de julio de 2022 del Ministerio de Educación Nacional.

- Resolución 15834 del 30 de agosto de 2022 – 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. 013813 del 14 de julio de 2022 del Ministerio de Educación Nacional.
- Acuerdo No 031 del 27 de septiembre de 2022– 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. 018236 del 15 de septiembre de 2022 del Ministerio de Educación Nacional.
- Resolución 16453 del 27 de septiembre de 2022 – 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. 018236 del 15 de septiembre de 2022 del Ministerio de Educación Nacional.
- Resolución 16529 del 03 de octubre de 2022 – 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 25 de octubre de 2022 – 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. 020382 del 19 de octubre de 2022 del Ministerio de Educación Nacional.
- Resolución 17372 del 25 de octubre de 2022 – 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. 020382 del 19 de octubre de 2022 del Ministerio de Educación Nacional.
- Acuerdo No 036 del 29 de noviembre de 2022– Por el cual se aprobó el traslado del Presupuesto de Inversión de la Universidad Nacional Abierta y a Distancia, para la vigencia fiscal del año 2022 al rubro Servicio de la Deuda en el Presupuesto de Gastos de la UNAD.

- Resolución 17990 del 29 de noviembre de 2022 – Por el cual se efectúan unos traslados en el Presupuesto de Gastos de la Universidad Nacional Abierta y a Distancia – UNAD-.
- Resolución 18049 del 01 de diciembre de 2022 – 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 apropiado con corte a 31 de diciembre de 2022	
	\$ 576.080.077.289,00
Recursos Nación (Nación/ Art 86/Art 87/Coope/PFC/Desct Elect.)	\$ 109.291.125.086,00
Estampilla	\$ 6.736.594.935,00
Recursos Propios	\$ 388.452.357.268,00
Convenios	\$ 71.600.000.000,00
Total	\$ 576.080.077.289,00

Tabla 1

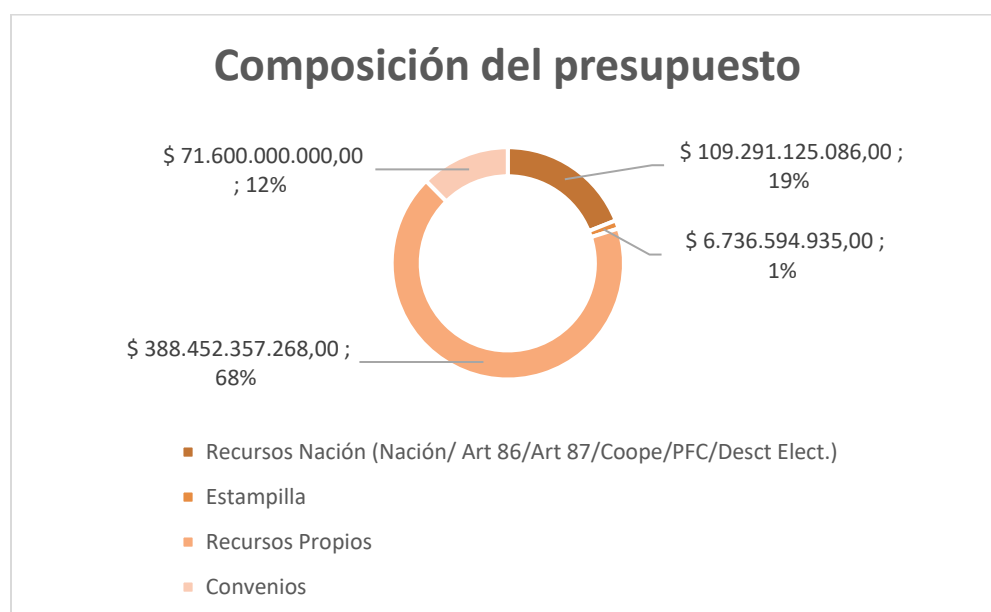


Gráfico 1

En la composición del presupuesto de la UNAD aprobado para la vigencia 2022, se puede evidenciar que la participación de los recursos aportados por el Gobierno Central es de 19% con respecto al 68% de recursos propios gestionados desde cada uno de los Sistemas de la Universidad. Entre los recursos propios, es importante desagregar un 12% que representan los recursos de origen vía convenios suscritos con otras entidades (Ver tabla 1 y gráfico 1). Para los meses de abril y agosto 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.

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 2022, es de **93%**. 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 98% con respecto a la apropiación realizada para la vigencia 2022. En cuanto a los recursos nación, a la fecha, se evidencia una ejecución del 97%. (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 2022					
Recursos	Apropiación	CDP acumulados	CDPs/ Aprop.	Compromisos acumulados	Comp./ Aprop.
Recursos Nación (Nación/ Art 86/Art 87/Coope/PFC/Desc E	\$ 109.291.125.086,00	\$ 106.046.108.548,01	97%	\$ 106.046.108.548,01	97%
Estampilla	\$ 6.736.594.935,00	\$ 6.736.594.935,00	100%	\$ 6.736.594.935,00	100%
Propios UNAD	\$ 388.452.357.268,00	\$ 380.400.263.607,22	98%	\$ 380.400.263.607,22	98%
Convenios	\$ 71.600.000.000,00	\$ 40.188.708.529,00	56%	\$ 40.188.708.529,00	56%
Total	\$ 576.080.077.289,00	\$ 533.371.675.619,23	93%	\$ 533.371.675.619,23	93%

Tabla 2

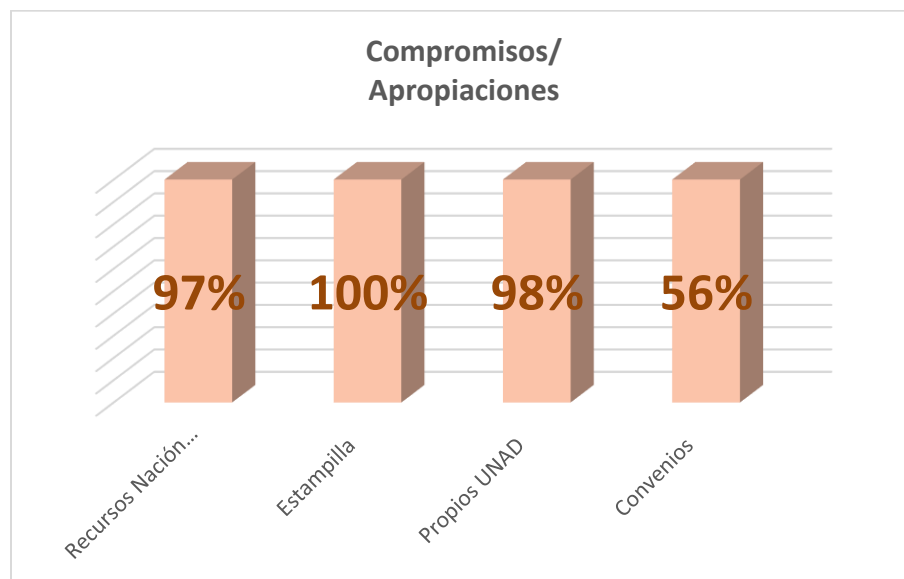


Gráfico 2

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 2022, discriminado por rubros, se evidencia que la ejecución de Gastos de Funcionamiento es del 98%, mientras que los Gastos de Inversión acumulan una ejecución del 86% 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 2022. (Ver tabla 4 y gráfico 4).

Ejecución con corte a 31 de diciembre de 2022						
Recursos		Apropiación	CDP acumulados	CDPs/ Aprop.	Compromisos acumulados	Comp./ Aprop.
Gastos de Funcionamiento	Nación	\$ 69.008.372.628,00	\$ 68.204.689.821,88	99%	\$ 68.204.689.821,88	99%
	Nación Art 86	\$ 5.679.743.494,00	\$ 4.775.649.122,00	84%	\$ 4.775.649.122,00	84%
	Nación Art 87	\$ 6.148.605.662,00	\$ 5.915.575.100,11	96%	\$ 5.915.575.100,11	96%
	Nación Coope	\$ 2.148.704.571,00	\$ 2.079.561.711,08	97%	\$ 2.079.561.711,08	97%
	Descuento Electoral	\$ 16.444.757.660,00	\$ 15.280.755.062,94	93%	\$ 15.280.755.062,94	93%
	Propios	\$ 219.889.725.889,00	\$ 216.101.242.121,24	98%	\$ 216.101.242.121,24	98%
	Subtotal	\$ 319.319.909.904,00	\$ 312.357.472.939,25	98%	\$ 312.357.472.939,25	98%
Inversión	Nación	\$ 2.618.582.875,00	\$ 2.547.519.534,00	97%	\$ 2.547.519.534,00	97%
	Estampilla	\$ 6.736.594.935,00	\$ 6.736.594.935,00	100%	\$ 6.736.594.935,00	100%
	PFC	\$ 7.242.358.196,00	\$ 7.242.358.196,00	100%	\$ 7.242.358.196,00	100%
	Propios	\$ 162.601.631.379,00	\$ 158.358.496.771,34	97%	\$ 158.358.496.771,34	97%
	Convenios	\$ 71.600.000.000,00	\$ 40.188.708.529,00	56%	\$ 40.188.708.529,00	56%
	Subtotal	\$ 250.799.167.385,00	\$ 215.073.677.965,34	86%	\$ 215.073.677.965,34	86%
Servicio de la Deuda Pública	Propios	\$ 5.961.000.000,00	\$ 5.940.524.714,64	100%	\$ 5.940.524.714,64	99,7%
	Subtotal	\$ 5.961.000.000,00	\$ 5.940.524.714,64	100%	\$ 5.940.524.714,64	99,7%
Total		\$ 576.080.077.289,00	\$ 533.371.675.619,23	93%	\$ 533.371.675.619,23	93%

Tabla 4

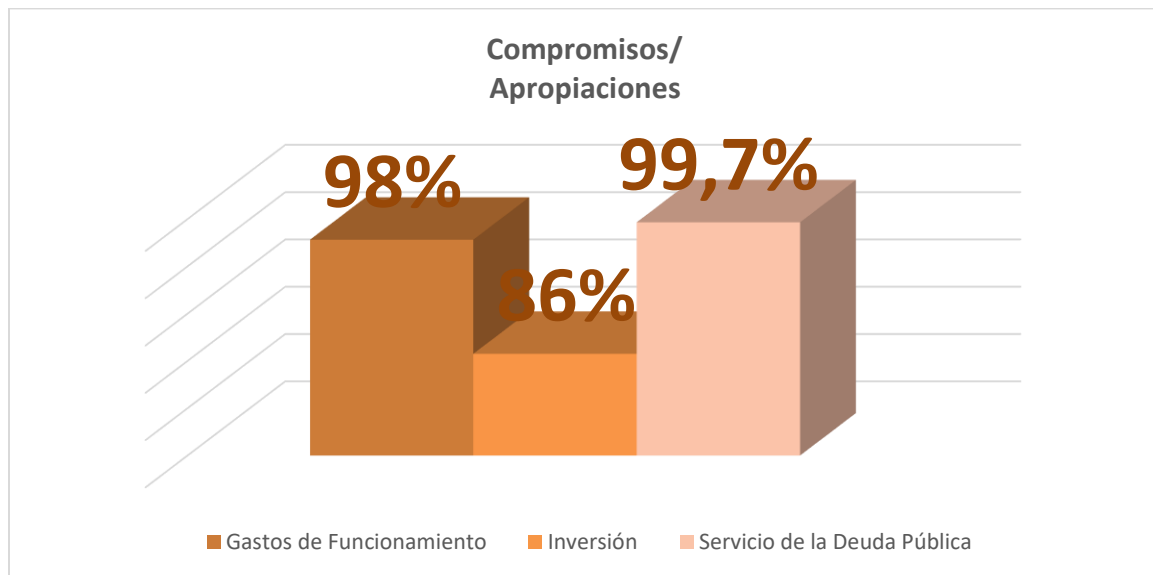


Gráfico 4

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, muestra una ejecución del 99,9% del presupuesto apropiado para este MP incluyendo los recursos del PFC destinados a los proyectos de ese MP. (Ver tabla 6 y gráfico 6).

Gastos de Funcionamiento - Ejecución con corte a 31 de diciembre de 2022					
Macroproyecto	Apropiación	CDP acumulados	CDPs/ Apropiación	Ejecución a la fecha	% de ejecución
MP 1 Formación	\$ 53.557.436.675,00	\$ 51.814.951.084,00	97%	\$ 51.814.951.084,00	97%
MP 2 Investigación	\$ 3.070.600.000,00	\$ 2.807.879.073,26	91%	\$ 2.807.879.073,26	91%
MP 3 Inclusión social, desarrollo regional y	\$ 1.197.969.235,00	\$ 620.111.528,00	52%	\$ 620.111.528,00	52%
MP 4 Acceso, permanencia, retención, pro...	\$ 4.132.102.098,00	\$ 3.572.763.803,00	86%	\$ 3.572.763.803,00	86%
MP 5 Internacionalización	\$ 2.072.169.000,00	\$ 1.757.547.880,00	85%	\$ 1.757.547.880,00	85%
MP 6 Innovación y emprendimiento	\$ 88.415.000.660,00	\$ 88.362.403.904,08	100%	\$ 88.362.403.904,08	99,9%
MP 7 Gestión Organizacional	\$ 26.753.889.717,00	\$ 25.949.312.164,00	97%	\$ 25.949.312.164,00	97%
Total	\$ 179.199.167.385,00	\$ 174.884.969.436,34	98%	\$ 174.884.969.436,34	98%

Tabla 6

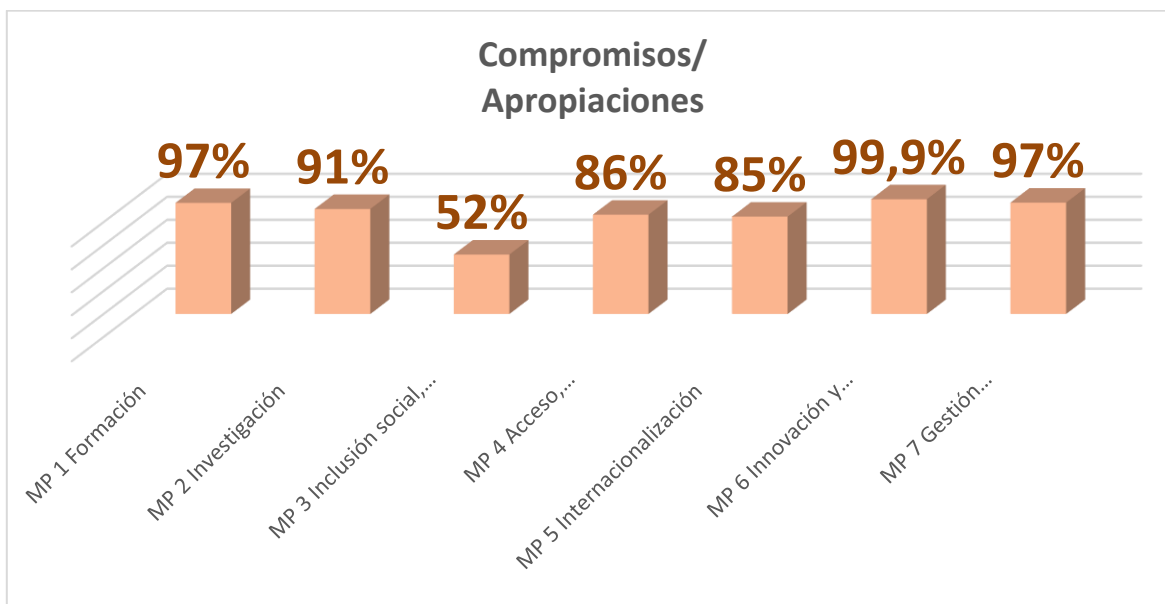


Gráfico 6

Composición del Rezago Presupuestal de la vigencia 2022:

La composición del Rezago Presupuestal de la vigencia 2022 representa el 24% del presupuesto aprobado para la vigencia 2022 y su composición, se representa así,

Presupuesto apropiado para la vigencia 2022		\$ 576.080.077.289,00
Composición Rezago		
Cuentas por pagar		\$ 35.148.551.908,10
	Nación (Nación/Art 87/Coope/Desct.Electo)	\$ 6.379.089.775,00
	Propios UNAD	\$ 25.905.269.076,10
	Convenios	\$ 2.864.193.057,00
Reservas		\$ 101.146.318.308,08
	Nación (Nación/ Art 86/Art 87/Coope/Desct Elect.)	\$ 21.485.096.939,00
	Estampilla	\$ 6.736.594.935,00
	Propios UNAD	\$ 68.419.437.350,08
	Convenios	\$ 4.505.189.084,00
Total		\$ 136.294.870.216,18

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 \$94.324.706.426,18

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

El presupuesto de ingresos alcanzo un porcentaje de recaudos del 121.38% durante la vigencia 2022, con respecto al gasto, la ejecución obtuvo un 93% en los compromisos adquiridos por la universidad a 31 de diciembre del 2022, 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 2022.


KELLY LORENA BAQUERO PINZÓN
Coordinadora Grupo de Presupuesto

Revisó: Dra. Nancy Rodríguez Mateus PhD.