UNIVERSIDAD
NACIONAL
DE COLOMBIA

Proyecto **cultural y colectivo** de nación

Fuente: Portada Balance Social Vigencia 2018 Unimedios

Proyecto de Presupuesto 2022
Universidad Nacional de Colombia

Consejo Superior Universitario

Gerencia Nacional Financiera y Administrativa
2 Diciembre de 2021

Universidad Nacional de Colombia
Proyecto **cultural y colectivo** de nación

Proyecto de Presupuesto 2022

Contenido

1 *Estructura Financiera*

2 *Metodología*

3 *Lineamientos*

4 *Solicitud Aprobación Presupuesto Vigencia 2022*

5 *Gastos No Financiados*

6 *Vigencias Futuras*

7 *Implementación Catalogo de Clasificación Presupuestal CCP*

1.

ESTRUCTURA FINANCIERA

Universidad Nacional de Colombia en el País

Sedes Andinas
Bogotá
Medellín
Manizales
Palmira
La Paz

Sedes de presencia nacional
Amazonia
Caribe
Orinoquia
Tumaco

Unidades Especiales
Unisalud
Fondo Pensional

Fotos: Archivos Unimedios

Fuente: Balance Social Vigencia 2018 Archivo Unimedios

Universidad Nacional de Colombia

Comunidad Universitaria 2021-1

Numero Estudiantes Matriculados

50.129
Pregrado

102
Programas

8.161

Admisión especial	
4.344	**3.817**
PAES	**PEAMA**
53%	***47%***

8.263
Posgrado

366
Programas

3.070
Planta Docentes

1.287
Docentes Ocasionales

2.934
Planta Administrativos

Fuente: Pagina web estadísticas Unal - Información a 30 de junio de 2021 - http://estadisticas.unal.edu.co/home/

Estructura Financiera UNAL, Acuerdo CSU 153 de 2014

Estructura Financiera

- **Misionales**
  - **Sedes & Nivel Nacional 1/.**
    - **Recursos de la nación** — Gastos de personal - Nómina + Cuota de Auditaje + Inversión – PGD - Investigación
    - **Recursos Propios** — Gastos de Personal + Gastos Generales + Transferencias 3/. + Inversión -PGD
  - **Facultades 2/.**
    - **Recursos Propios 4/,** — Destinación Regulada Destinación Específica - Investigación
- **No misionales**
  - **Unisalud**
    - **Recursos Propios** — Gastos de Personal + Gastos Generales + Transferencias 3/.
  - **Fondo Pensional**
    - **Recursos de la nación** — Mesadas y Bonos Pensionales
    - **Recursos propios** — Bonos y cuotas partes pensionales

1/. Niveles Centrales. 2/. Fondos Especiales. 3/.Transferencias: Incluye gastos por concepto de bienestar y sentencias y conciliaciones

4/.Los recursos propios de facultades correspondes a: Servicios Académicos de Posgrado, Servicios de Extensión, Colegio y jardín, Investigación, venta de productos y otros.

PGD: Plan Global de Desarrollo

2.

METODOLOGÍA

Proceso de programación del presupuesto

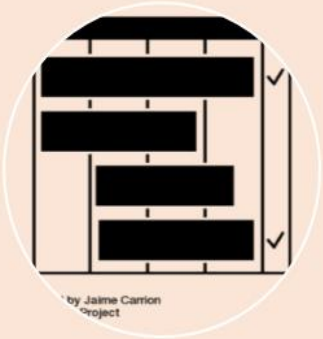
Retroalimentación sedes mejoraras al proceso de programación

Preparación de lineamientos GNFA y DNPE

Recomendaciones Comité Nacional Financiero y la Rectoría

Aval lineamientos Comité Nacional Financiero y la Rectoría

Expedición de circulares de la programación



Ajustes del procedimiento (instructivos y formatos)

Inicio 1 junio y Culmina 2 de Diciembre de 2021 **CONSTRUCCIÓN PARTICIPATIVA**

Proceso de programación del presupuesto

Elaboración del anteproyecto por sedes

Sustentación anteproyecto de sedes, áreas misionales Nivel Nacional y Unidades Especiales

Revisión análisis y ajustes anteproyecto

Consolidación

Presentación a Rectoría

Presentación para aprobación al CSU

Inicio 1 Junio y Culmina 2 de Diciembre de 2021

CONSTRUCCIÓN PARTICIPATIVA

3.

LINEAMIENTOS

Para la Construcción del Proyecto de Presupuesto 2022

Lineamientos *para la programación presupuestal*

1. **Inflación proyectada 2021 del 3%.**
2. Las matrículas de pregrado, **se destinará el 20% Inversión - 80% Funcionamiento**.
3. Programa Generación Excelencia 85% funcionamiento, 7,5% bienestar y 7,5% acompañamiento académico.
4. Programa Ser Pilo Paga 85% funcionamiento, 10% acompañamiento académico y 5% bienestar estudiantes del programa.
5. Devolución del IVA para Investigación y funcionamiento.
6. Los gastos de nómina se proyectaron con el **4,64%** (IPC proyectado del 3% y el **1,64% de incremento de negociación con el Gobierno Nacional**). Proyección con cargos de planta.

Lineamientos *para la programación presupuestal*

7. El presupuesto para personal supernumerario docente (docencia ocasional) corresponde al valor asignado en 2021 más el 4,64%.

8. El presupuesto para **prestación de servicios de apoyo a la gestión** se proyectaron en **3%** (IPC proyectado 2021 Cálculo UNAL).

9. Asignación de un cupo presupuestal a cada Sede – Techo Presupuestal por Sede. 1/.

10. Políticas de austeridad conforme a la resolución de Rectoría 407 de 2004.

11. No se incluyen recursos por Art 87 Ley 30 de 1992.

12. No se incluyen los recursos del Acuerdo negociación 2018 para la vigencia 2022 por incertidumbre en la información.

1/.Techo basado en la apropiación presupuestal de gastos de funcionamiento y destinación regulada a 1 de enero de 2021 más IPC proyectado de 2022 (3,0%) financiado con recursos propios. Este cupo no incluye los ingresos de los programas de Ser Pilo Paga y Generación Excelencia para acompañamiento académico y bienestar por tener destinación específica en los niveles centrales.

Normatividad Externa

para la programación presupuestal

- **Ley 30 de 1992**, Artículos 86 y 87 - Aportes de la Nación**.**

- **Ley 30 de 1992,** Artículo 92 - Devolución de IVA.

- **Ley 403 de 1997,** artículo 2, numeral 5
- **Ley 815 de 2003**, artículo 1 Estímulo a los sufragantes.
- **Ley 2019 de 2020** Modificación del numeral 5 del artículo 2 de la ley 403 del 1997

- **Decreto 1279 de 2002** Régimen salarial y prestacional de los docentes.

- **Ley 1371 de 2009** Concurrencia para el pago del pasivo pensional de las universidades estatales del nivel nacional y territorial.

- **Ley 647 de 2001** Por la cual se modifica el inciso 3 del artículo 57 de la Ley 30 de 1992 - UNISALUD.

- **Ley 1955 de 2019** por el cual se expide el Plan Nacional de Desarrollo 2018-2022. “Pacto por Colombia, Pacto por la Equidad”.

- **Ley 26 de 1990** - Estampilla Palmira
- **Ordenanza No 166 de 2003**, Asamblea del Valle del Cauca

- **Ley 426 de 1998** - Estampilla Manizales
- **Ordenanza No 816 de 2017**, Asamblea de Caldas

- **Ley 1697 de 2013** - Estampilla Pro Universidad Nacional de Colombia y demás Universidades Estatales

- **Ley 1825 de 2017** - Estampilla Bogotá
- **Acuerdo 696 de 2017**, Concejo de Bogotá D.C.

- **Decreto 4012 de 2018**
- **Resolución 040 de 2020 CGR**
- **Resolución 045 de 2020 CGR** Adopta el régimen de contabilidad presupuestal pública y el Catálogo Integrado de Clasificación Presupuestal

Normatividad Relevante Interna

para la programación presupuestal

▪ **Acuerdo 153 de 2014, CSU**	Régimen Financiero
▪ **Acuerdo 238 de 2017, CSU**	Régimen de Planeación y de Evaluación Permanente de Resultados
Investigación ▪ **Acuerdo 31 de 2006 CSU**	▪ Mínimo el 25% de los aportes de la nación destinados a inversión ▪ 6% para Investigación de los proyectos liquidados de extensión. ▪ Devolución de IVA ▪ Rendimientos Financieros.
Extensión ▪ **Acuerdo 36 de 2009 CSU**	▪ 5% para Dirección Académica. ▪ 6% para Investigación. ▪ 8,5% Fondo especial que generó el recurso. ▪ 1% Extensión solidaria. ▪ 0,5% Dirección Nacional de Extensión. ▪ 0,5% Dirección de Extensión de Sede. ▪ 0,5% Fondo de riesgos. ▪ Costos Indirectos: (1/3) para funcionamiento del nivel nacional, (1/3) Funcionamiento de la Sede y (1/3) Destinación regulada de la Facultad.
Matrícula Pregrado ▪ **Acuerdo 46 de 1991, CSU** ▪ **Acuerdo 100 de 1993, CSU** y sus modificatorios	Año 2018: 40% Inversión - 60% Funcionamiento Año 2019: - 100% Funcionamiento Año 2020: 40% Inversión - 60% Funcionamiento
Inscripción a exámenes de admisión de pregrado ▪ **Resolución 786 de 2013,** Rectoría	▪ Hasta el 40% para el funcionamiento de las Sedes y el 60% para el proceso de admisión y funcionamiento del Nivel Nacional
Programa ser pilo paga ▪ **Resolución 861 de 2016,** Rectoría	▪ 85% funcionamiento y 5% bienestar y 10% acompañamiento académico.

4.

SOLICITUD DE APROBACIÓN AL CSU DEL PRESUPUESTO VIGENCIA 2022

Comparativo Presupuesto Inicial 2022 - 2020

Cifras en millones de pesos

Unidades Ejecutoras	Proyección Inicial 2022	Presupuesto Inicial 2021	Variación 2022/2021	Presupuesto Inicial 2020	Variación 2021/2020
Sedes – Nivel Nacional[1/.]	1.118.141	1.095.133	2,10%	1.085.215	0,91%
Facultades Institutos[2/.]	454.449	410.539	10,70%	448.904	-8,55%
Total Sedes/Facultades	**1.572.590**	**1.505.672**	**4,44%**	**1.534.119**	**-1,85%**
Unisalud	90.934	87.486	3,94%	81.852	6,88%
Fondo Pensional	357.181	347.766	2,71%	342.174	1,63%
Total Presupuesto UNAL	**2.020.705**	**1.940.924**	**4,11%**	**1.958.145**	**-0,88%**

[1/.] Niveles Centrales. [2/.] Fondos Especiales.

Proyecto de Presupuesto Equilibrado de Ingresos UNAL Vigencia 2022

Cifras en millones de pesos

Total UNAL

$ 2.020.705
AN $1.200.416
60%
RP $ 820.289
40%

Gestión General Misional

$1.572.590
77,8%

Sedes & N.Nal.[1/.]
$1.118.141
70,7%

- **AN $ 843.371**
- **RP $ 274.770**
  - Corrientes $236.012
  - Capital $ 38.758

Facultades [2/.]
$454.449
29,3%

- **RP $454.449**
  - Corrientes $359.489
  - Capital $ 94.960

AP - Aportes Nación - $ 843.371 53,6%
RP - Recursos Propios - $ 729.220 46,4%

Fondo Pensional

$357.181
17,7%

- **AN $357.046**
  - Concurrencia Nación $ 276.326
  - Año Base $ 80.720
- **RP $ 135**
  - Capital $ 135

Unisalud

$90.934
4,5%

- **RP $ 90.934**
  - Corrientes $ 77.213
  - Capital $ 13.721

[1/.] Niveles Centrales. [2/.] Fondos Especiales.

Proyecto Presupuesto Equilibrado de Gastos UNAL Vigencia 2022

Cifras en millones de pesos

Concepto	Misionalidad (Sedes & N Nal.) Aportes Nación	Misionalidad (Sedes & N Nal.) Recursos Propios	Misionalidad Facultades Recursos Propios	Misionalidad Total	Unidades Especiales Unisalud Recursos Propios	Unidades Especiales Fondo Pensional Aportes Nación	Unidades Especiales Fondo Pensional Recursos Propios	Total Presupuesto Aportes Nación		Total Presupuesto Recursos Propios		Total Presupuesto Total	Total Presupuesto % Part.
Funcionamiento Misional	**782.684**	**142.148**		**924.832**	**90.934**	**357.046**	**135**	**1.139.729**	**94,9%**	**233.217**	**28,4%**	**1.372.946**	**67,9%**
Gastos de personal	769.000	15.772		784.771	8.636			769.000	64,1%	24.408	3,0%	793.407	39,3%
Adquisición de bienes y servicios	11.928	113.509		125.437	80.036			11.928	1,0%	193.545	23,6%	205.472	10,2%
Transferencias		9.674		9.674	2.226					11.900	1,5%	11.900	0,6%
Gastos por tributos, multas, sanciones e intereses de mora	1.756	3.194		4.950	36			1.756	0,1%	3.230	0,4%	4.986	0,2%
Funcionamiento Mesadas						**357.046**	**135**	**357.046**	**29,7%**	**135**	**0,02%**	**357.180**	**17,7%**
Inversión - PGD	**60.687**	**123.133**		**183.820**				**60.687**	**5,1%**	**123.133**	**15,0%**	**183.820**	**9,1%**
Servicio de la Deuda		**9.489**		**9.489**						**9.489**	**1,2%**	**9.489**	**0,5%**
Total Facultades			**454.449**	**454.449**						**454.449**	**55,4%**	**454.449**	**22,5%**
Destinación regulada			98.256	98.256						98.256	12,0%	98.256	4,9%
Destinación específica			356.193	356.193						356.193	43,4%	356.193	17,6%
Total Ppto	**843.371**	**274.771**	**454.449**	**1.572.591**	**90.934**	**357.046**	**135**	**1.200.416**	**100%**	**820.289**	**100%**	**2.020.705**	**100%**
Total Ppto por Estructura Financiera	**1.118.141**		**454.449**	**1.572.591**	**90.934**	**357.180**		**59,4%**		**40,6%**			
Participación por Estructura Financiera	**55,3%**		**22,5%**	**77,8%**	**4,5%**	**17,9%**							

PGD- Plan Global de Desarrollo

5.

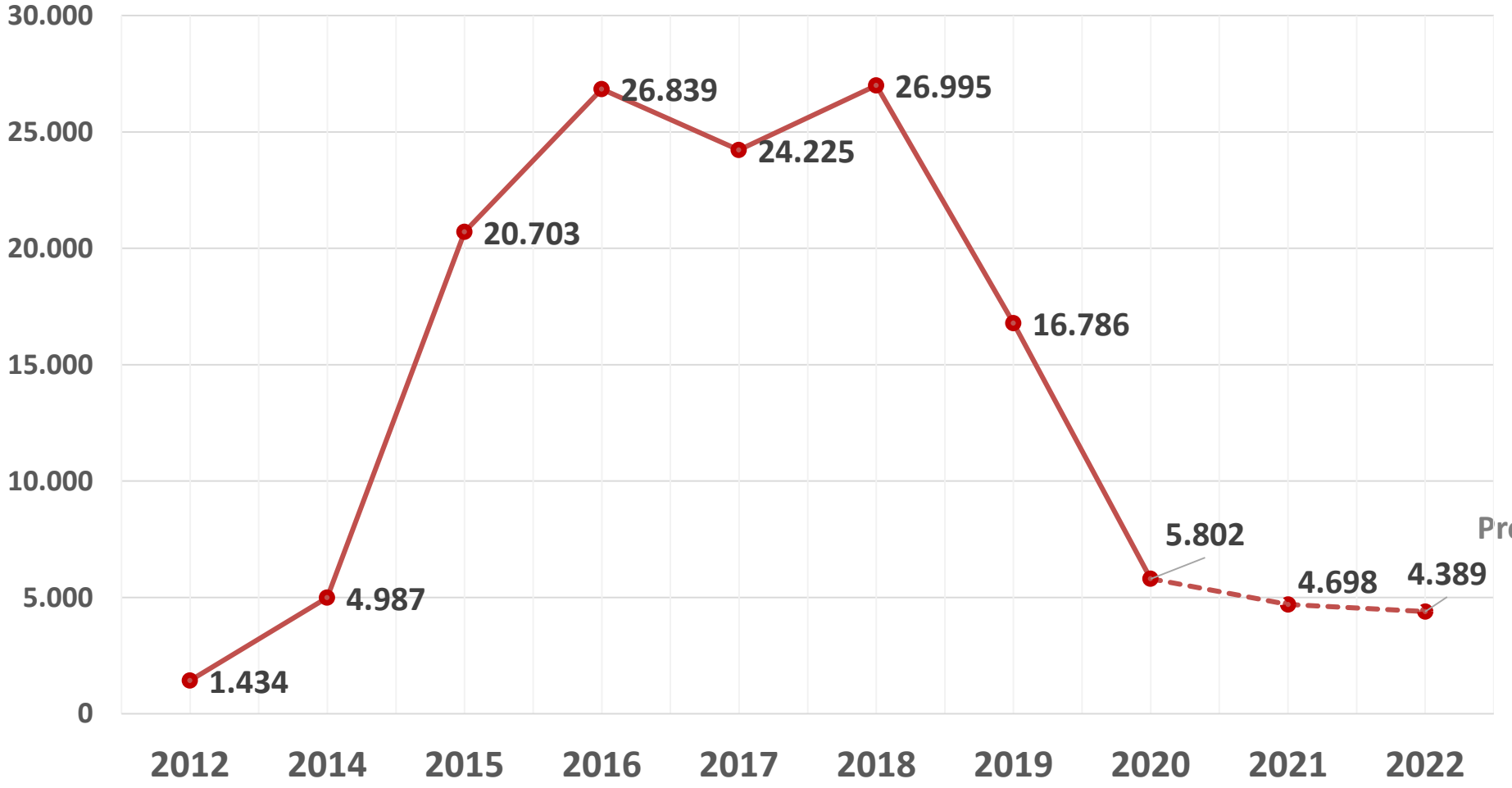
INFORMACIÓN ADICIONAL

Gastos de nómina a financiar con recursos adicionales para 2022

Cifras en millones de pesos

Concepto	Total
Faltante Estimado 2021	**-4.698**
(+) Aportes de la Nación IPC 3%	769.000
(+) Aportes de la Nación puntos adicionales 2021 IPC 3%+ Base	36.560
(=) Recursos Disponible para Nómina 2022	**805.560**
(-) Requerimiento Nómina 2022 (Proyección con cargos de planta)	**840.716**
(=) Faltante 2022	**-35.156**
(+) Proyección Recursos Adicionales Acuerdos Gobierno Nacional	**30.767**
Puntos adicionales SUE 4,65%	*26.744*
Cooperativas	*888*
Votaciones	*3.135*
(=) Total Faltante Estimado para Nómina 2022	**-4.389**
(=) Total Faltante Acumulado	**-9.087**

Histórico Faltante UNAL - Gastos de Nómina Vigencias 2012 - 2022



Cifras en millones de pesos

Vigencia	Faltante Fin Vigencia
2012	1.434
2014	4.987
2015	20.703
2016	26.839
2017	24.225
2018	26.995
2019	16.786
2020	5.802
2021	4.698
2022	4.389

Real

Proyectado

Faltante cubierto con recursos de la siguiente vigencia.

6.

VIGENCIAS FUTURAS

Vigencias Futuras Aprobadas - Funcionamiento

Cifras en millones de pesos

SEDE	FUENTE DE FINANCIACIÓN	CONCEPTO	2022	2023	2024
Nivel Nacional	Excedente Financiero del Nivel Nacional	Suministro de tarjetas canjeables para adquirir bienes y servicios para los servidores públicos de la UNAL	4.764		
	Recursos Propios – Rendimientos Financieros	Suscripción del contrato de servicio, soporte y mantenimiento del sistema de gestión financiera de la Universidad Nacional de Colombia	75		
	Recursos Propios – Excedente Financiero Regulado	Suministro de diplomas, actas de grados títulos electrónicos y demás documentos académicos con sus servicios conexos para la Universidad Nacional de Colombia.	331		
Bogotá	Saldos de apropiación de convenios y contratos en ejecución	Contratar la gestión integral de la interventoría a los planes de negocios que cuenten con asignación de recursos por parte del Consejo Directivo del SENA en calidad beneficiarios del Fondo Emprender	847		
Medellín	Recursos Propios - Devolución de IVA, Matrículas y sistematización de Pregrado.	Contratar la prestación del servicio de seguridad y vigilancia humana y con medios tecnológicos para las instalaciones, predios, bienes mueles e inmuebles de la Universidad Nacional de Colombia en el campus de la Sede Medellín.	3.933	1.062	
Palmira	Devolución de IVA y Matrículas de Pregrado	Servicios Públicos – servicio de energía eléctrica y potencia eléctrica del mercado no regulado.	540	600	175
		TOTAL FUNCIONAMIENTO	**10.490**	**1.662**	**175**

Vigencias Futuras Aprobadas – Inversión

Cifras en millones de pesos

SEDE	FUENTE DE FINANCIACIÓN	CONCEPTO	2022
Bogotá	Crédito Interno	Construcción del nuevo edificio de la facultad de artes de la Universidad Nacional de Colombia - Sede Bogotá - fase I. proyecto nivel central.	3.182
	Ley 1825 de 2017 - Estampilla Distrital Francisco José de Caldas.	Reforzamiento estructural, restauración arquitectónica y actualización de redes del edificio 201 Facultad de Derecho de la Universidad Nacional de Colombia - Sede Bogotá. Proyecto nivel central. Recursos Sede - Ley 1825 de 2017 - Estampilla Distrital Francisco José de Caldas.	6.442
Palmira	Ley 26 de 1990 Estampilla Pro Universidad del Valle.	Construcción centro de producción de alimentos	1.224
Tumaco	Ley 1697 de 2013 Estampilla Pro Universidad Nacional y demás universidades – vigencias anteriores	Construcción de la Fase II - Tumaco Pacífico Campus de la Sede de Presencia Nacional de la Universidad Nacional de Colombia en el Municipio de Tumaco	265
		TOTAL INVERSIÓN	**11.113**

Vigencias Futuras Aprobadas - Unisalud

Cifras en millones de pesos

SEDE	FUENTE DE FINANCIACIÓN	CONCEPTO	2022	2023
Bogotá	Aportes patronales afiliados y pensionados	Contratar la prestación de servicios de salud y suministro de medicamentos.	31.469	18.908
Bogotá	Aportes patronales afiliados y pensionados	Contratar la implementación del sistema de información para la gestión en salud HIMS.	910	286
Medellín, Manizales, Palmira	Aportes patronales afiliados y pensionados	Contratar la dispensación de medicamentos.	6.240	3.357
		TOTAL UNISALUD	**38.619**	**22.551**

7.

IMPLEMENTACIÓN CATALOGO CLASIFICACIÓN PRESUPUESTAL CCP

¿Qué es el Catálogo de Clasificación Presupuestal - CCP?

Es un instrumento de clasificación presupuestal y de reporte de información del régimen de Contabilidad Presupuestal Pública, **expedido por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público y regulado por la Contraloría General de la República** acorde con **estándares internacionales** de información financiera y que es adoptada por las entidades que conforman el presupuesto del sector público.

Fuente: Presentación Comité Nacional Financiero Proyecto de Implementación CCP

Antecedentes

•El Decreto único Reglamentario del Sector de Hacienda y Crédito Público 1068 de 2015 adoptó el CCP para las entidades del orden nacional incluyendo al SUE.	•Entre 2019 y 2022 se emprendió el proceso de implementación del Sistema de Gestión Financiera Pública.	•En septiembre de 2019 se conformó el grupo de trabajo liderado por la Universidad Nacional de Colombia.	•En la vigencia 2020 se adaptó el catálogo integrado del Manual de Clasificación Presupuestal versión 2020 del MHCP y el libro Sistema de Clasificación Presupuestal.

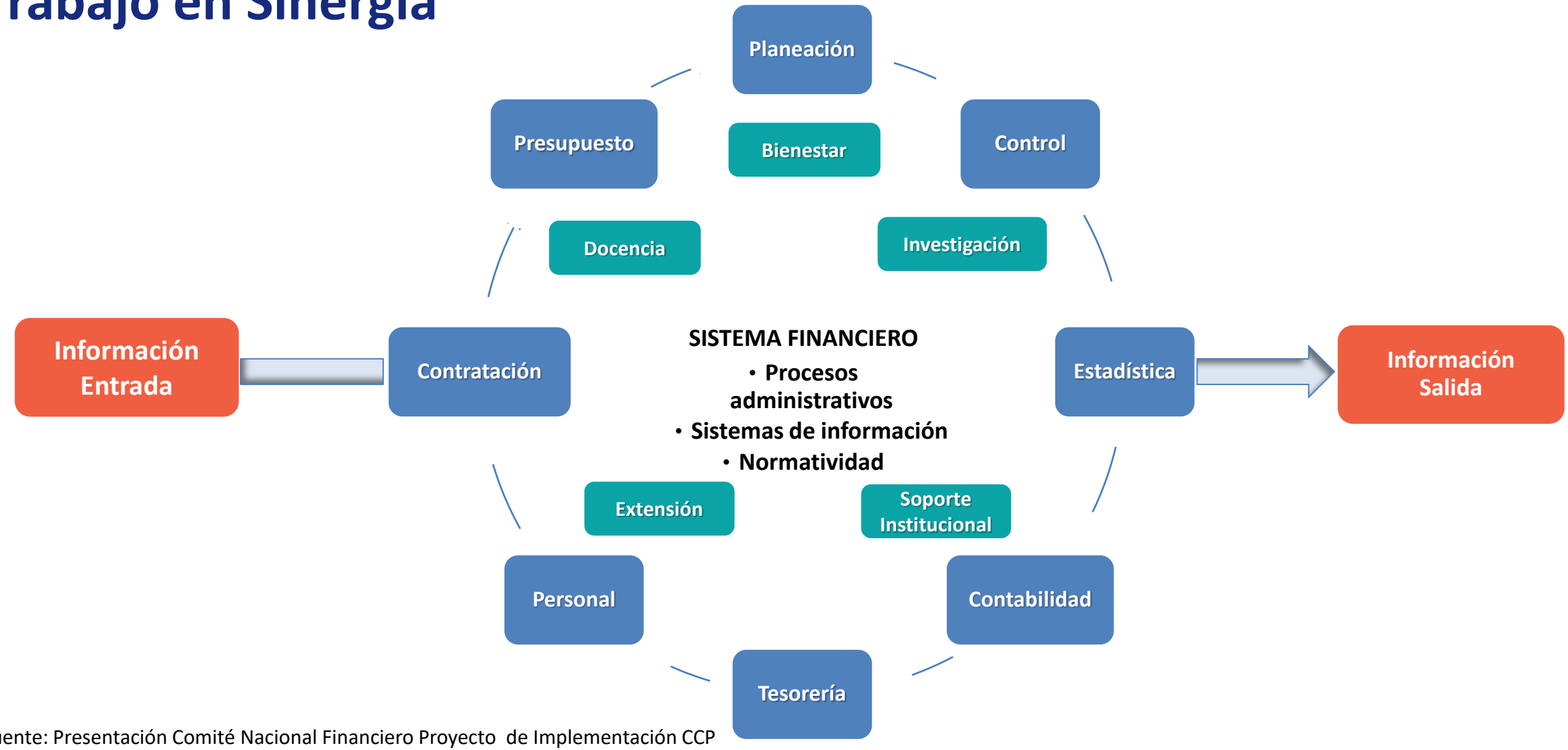
Fuente: Proyecto de Implementación CCP

Beneficios de la Implementación del CCP

1. **Estandarizar** la información presupuestal en todas las entidades del sector público.
2. Reportar información acorde con **estándares internacionales** del **Manual de Estadísticas y Finanzas Públicas del Fondo Monetario Internacional**.
3. **Modernizar** el tratamiento de datos presupuestales.
4. Favorecer la **transparencia** de la información.
5. Invita a desarrollar un **trabajo en sinergia con todas las áreas de la UNA**L que trabajan en el proceso de planeación financiera.
6. Mejora las estadísticas financieras de la UNAL aportando a las estadísticas fiscales del país.
7. Se obtendrá información detallada de la ejecución del presupuesto.

Fuente: Presentación Comité Nacional Financiero Proyecto de Implementación CCP

Trabajo en Sinergia



Fuente: Presentación Comité Nacional Financiero Proyecto de Implementación CCP

Gracias

Universidad Nacional de Colombia

Proyecto **cultural y colectivo** de nación