

BALANCE SOCIAL

PROCESO PERMANENTE DE RENDICIÓN DE CUENTAS

Gerencia Nacional Financiera y
Administrativa



UNIVERSIDAD
NACIONAL
DE COLOMBIA

CONTENIDO

1.

• Información Presupuestal

2.

• Otros Aspectos

3.

• Principales Proyectos Estratégicos

4.

• Retos



1.

INFORMACIÓN PRESUPUESTAL



PRESUPUESTO DE LA UNIVERSIDAD- VIGENCIA 2013

Cifras en millones de pesos

| Conceptos | Aportes Nación | Recursos Propios | Presupuesto Inicial vigencia 2013 | Aportes Nación | | | | | | Recursos Propios | | | | | Presupuesto Definitivo vigencia 2013 |
|--------------------------|----------------|------------------|-----------------------------------|----------------------------|-------------------------|------------------------|--|--|---|--|---|--|------------------------|----------------------|--------------------------------------|
| | | | | Dev. Votaciones Matrículas | Fort. Base Presupuestal | Art. 87 Ley 30 de 1992 | 2% ICFES - Artículos 10 y 11 Ley 1324/09 | Impuesto Sobre la Renta para la Equidad - CREE - Ley 1607/12 | Concurrencia Nación para Atender Pasivo Pensional | Reducción del presupuesto de Inversión / traslado a funcionamiento PEAMA | Traslado de Inversión a Funcionamiento (Matrículas) | Traslado de Inversión a Funcionamiento (CUNCITS - Salud Ocupacional, Sede Manizales) | Excedentes Financieros | Otras Modificaciones | |
| GESTIÓN GENERAL | 486.164 | 495.580 | 981.743 | 4.181 | 13.761 | 1.223 | 14.080 | 6.407 | 0 | 0 | 0 | 0 | 16.112 | 55.156 | 1.092.664 |
| Funcionamiento | 447.212 | 47.710 | 494.922 | 4.181 | 13.761 | 1.223 | 0 | 0 | 0 | 980 | 13.461 | 5.382 | 6.827 | 5.800 | 546.537 |
| Inversión | 38.952 | 447.870 | 486.822 | 0 | 0 | 0 | 14.080 | 6.407 | 0 | -980 | -13.461 | -5.382 | 9.285 | 0 | 546.127 |
| Proyectos PGD | 38.952 | 75.638 | 114.591 | 0 | 0 | 0 | 14.080 | 6.407 | 0 | -980 | -13.461 | -5.382 | 9.285 | 0 | 124.540 |
| Fondos especiales | | 372.231 | 372.231 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 49.356 | 421.588 |
| UNISALUD | | 58.979 | 58.979 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -900 | 58.079 |
| FONDO PENSIONAL | 217.828 | 1.565 | 219.394 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 20.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3.516 | 242.910 |
| Pensiones año base | 58.099 | | 58.099 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 58.099 |
| Concurrencia nación | 159.729 | | 159.729 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 20.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 179.729 |
| Cuotas partes y otros | | 1.565 | 1.565 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3.516 | 5.082 |
| Total presupuesto | 703.992 | 556.125 | 1.260.116 | 4.181 | 13.761 | 1.223 | 14.080 | 6.407 | 20.000 | 0 | 0 | 0 | 16.112 | 57.776 | 1.393.653 |
| | | | | 59.652 | | | | | 73.885 | | | | | | |

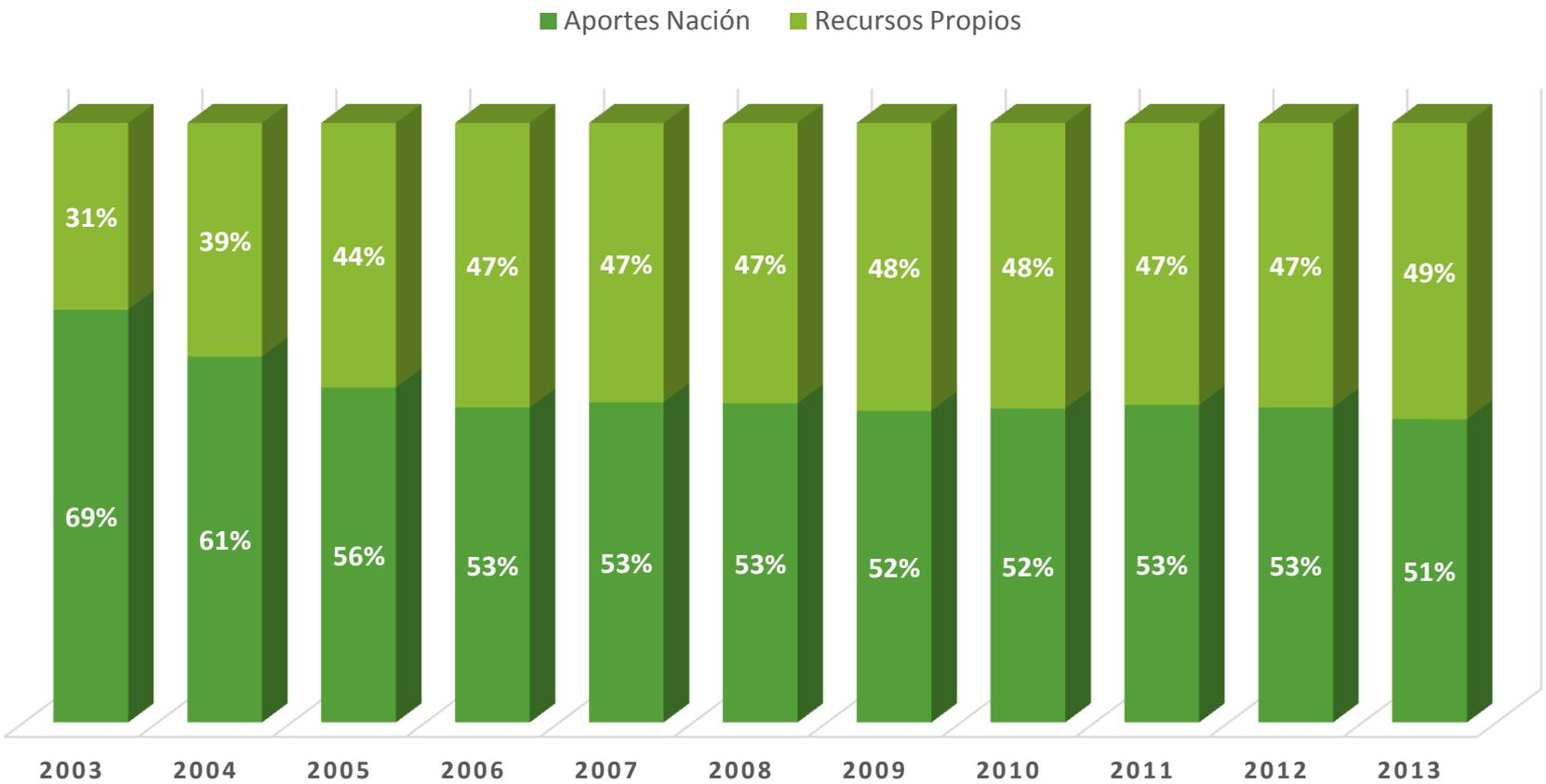


Fuente: SGF-QUIPU. División Nacional de Presupuesto



PARTICIPACIÓN FUENTES DEL PRESUPUESTO

EJECUCIÓN DE INGRESOS- VIGENCIAS 2003- 2013



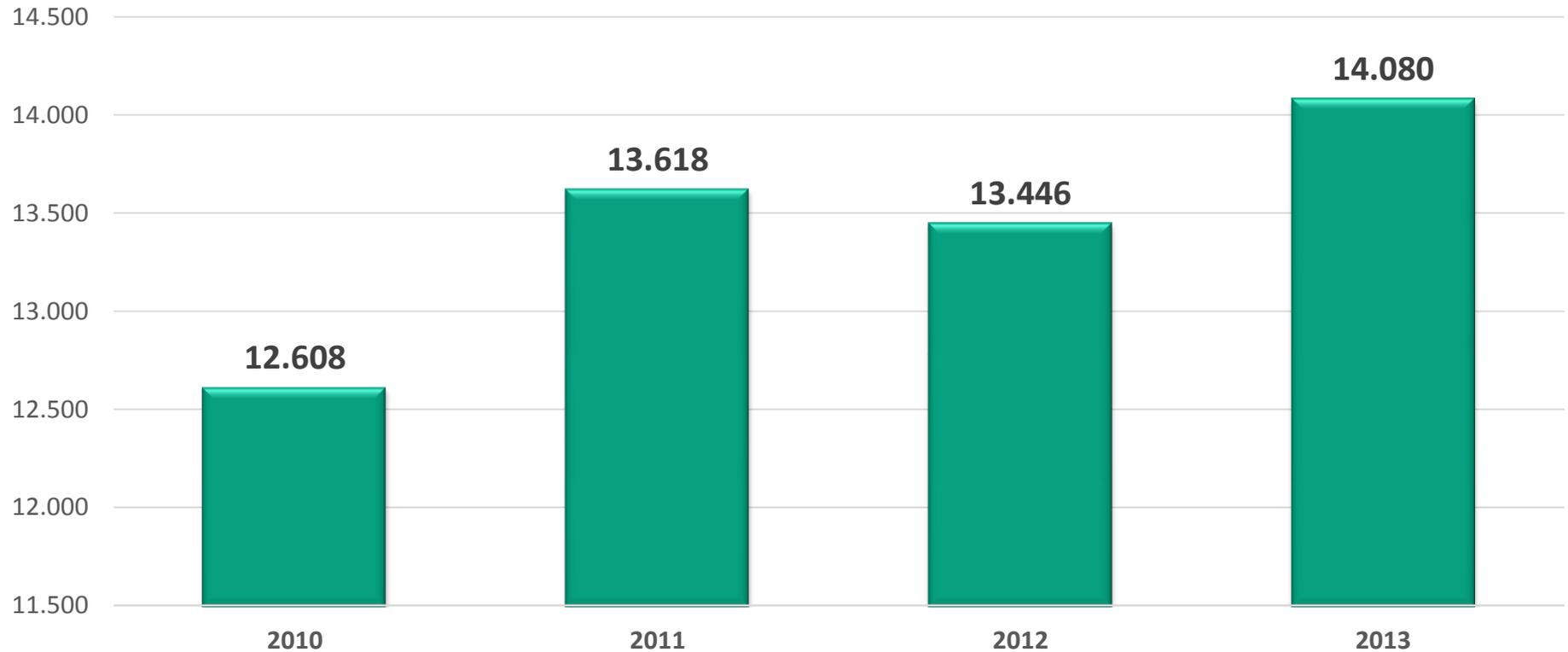
Fuente: Informes de Ejecución SGF-QUIPU - División Nacional de Presupuesto



RECURSOS DE INVERSIÓN- LEY 1324/09 - 2% ICFES

VIGENCIAS 2010-2013

Cifras en millones de pesos



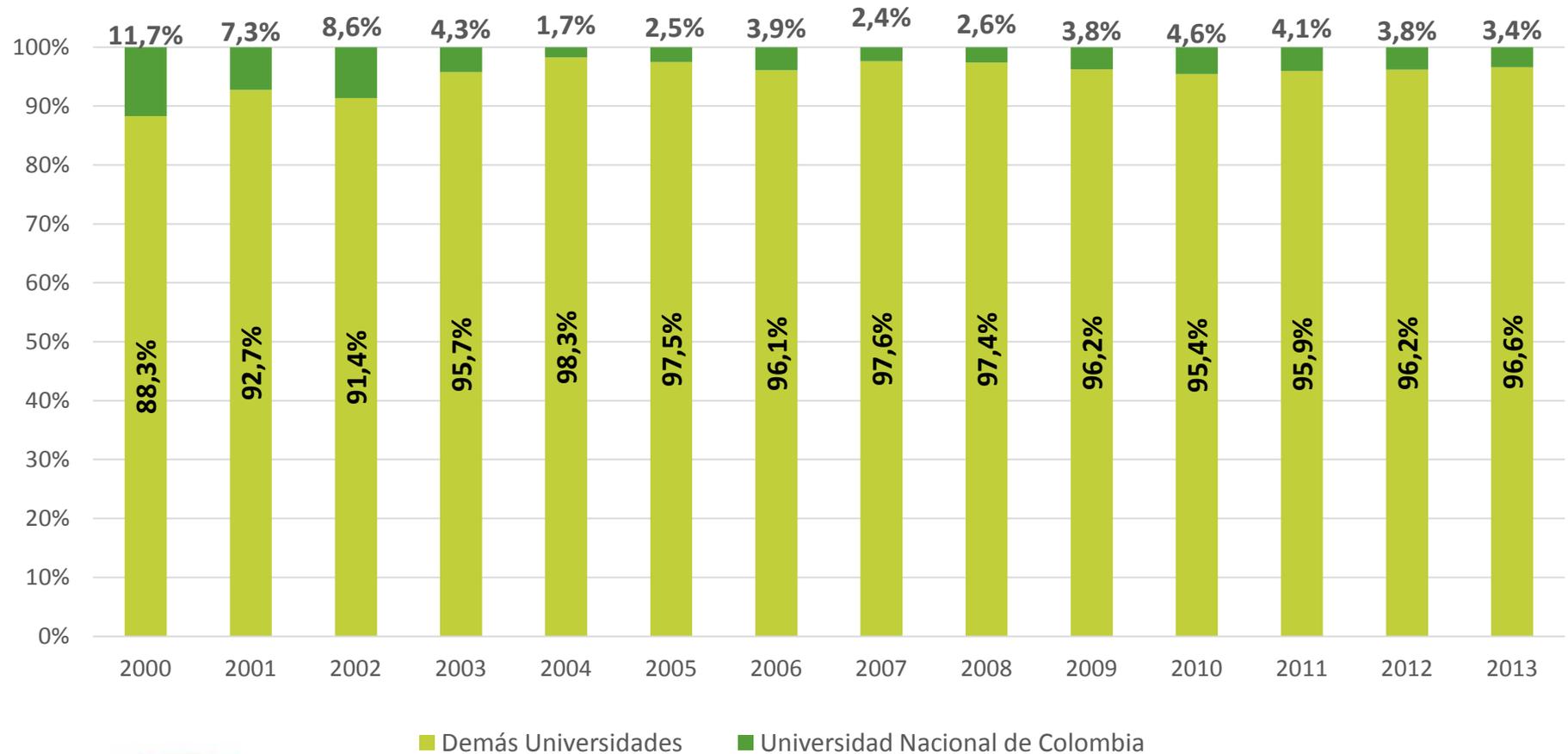
■ Ley 1324/09
2% ICFES

Fuente: División Nacional de Presupuesto



RECURSOS DE LA NACIÓN SEGÚN EL ARTÍCULO 87 DE LA LEY 30 DE 1992

VIGENCIAS 2000- 2013

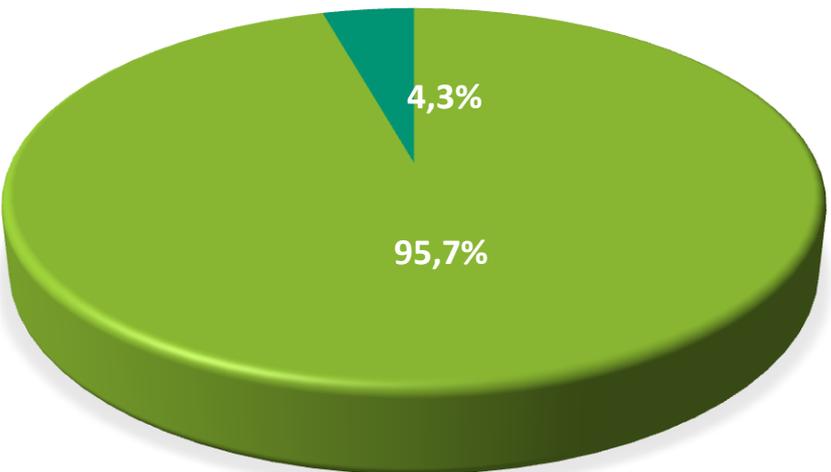


Fuente: División Nacional de Presupuesto



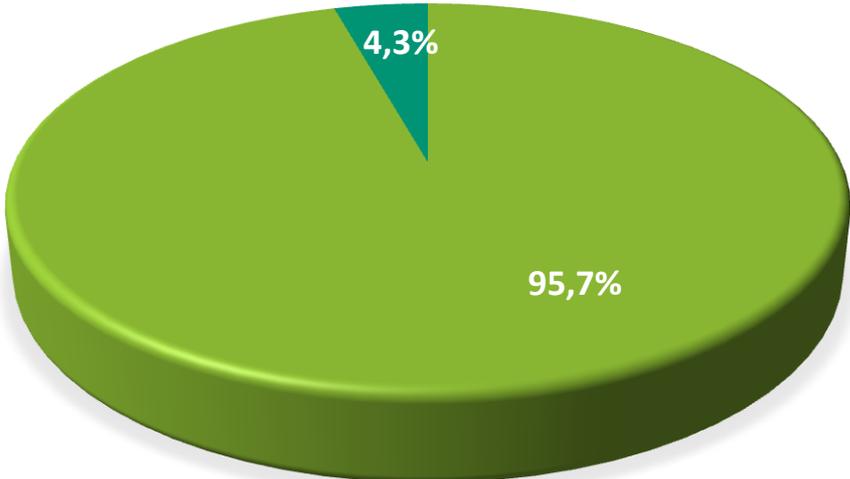
RECURSOS DEL CREE 2013 Y PROYECCIÓN 2014

% PARTICIPACIÓN 2013



■ Demás Universidades ■ Universidad Nacional de Colombia

PROYECCIÓN % PARTICIPACIÓN 2014



■ Demás Universidades ■ Universidad Nacional de Colombia



Fuente: Ministerio de Educación Nacional.



EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO- VIGENCIA 2013

Cifras en millones de pesos

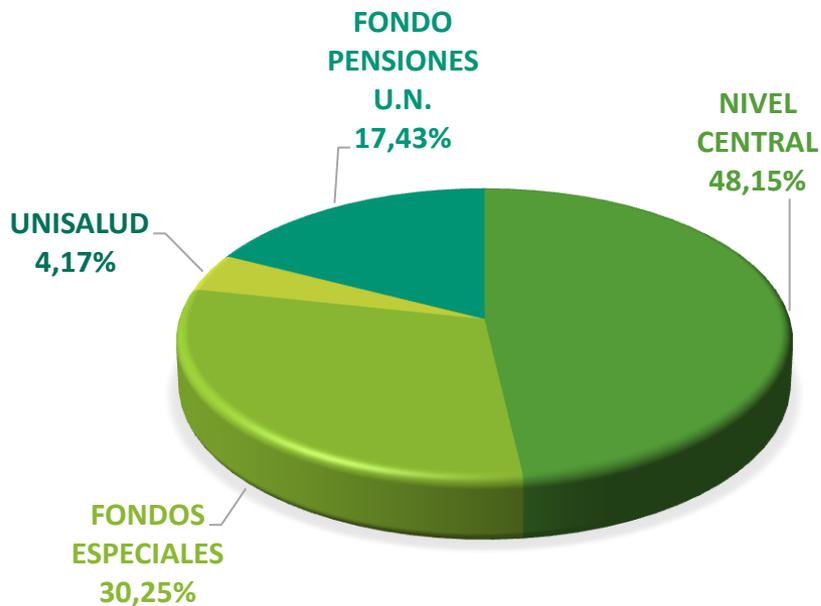
| Concepto | Apropiación | Ejecución | % de Ejecución | Saldo por ejecutar | % Saldo por ejecutar |
|--|------------------|------------------|----------------|--------------------|----------------------|
| Gestión general | 1.092.664 | 974.385 | 89% | 118.279 | 11% |
| Nivel central | 671.076 | 608.785 | 91% | 62.291 | 9% |
| Funcionamiento | 546.537 | 535.387 | 98% | 11.150 | 2% |
| Gastos de personal | 451.900 | 448.046 | 99% | 3.854 | 1% |
| Gastos generales | 59.258 | 54.215 | 91% | 5.043 | 9% |
| Transferencias | 35.378 | 33.126 | 94% | 2.252 | 6% |
| Inversión (Proyectos plan global de desarrollo) | 124.540 | 73.398 | 59% | 51.142 | 41% |
| Fondos especiales | 421.588 | 365.600 | 87% | 55.987 | 13% |
| Unisalud | 58.079 | 56.631 | 98% | 1.448 | 2% |
| Funcionamiento | 58.079 | 56.631 | 98% | 1.448 | 2% |
| Gastos de personal | 6.890 | 6.660 | 97% | 230 | 3% |
| Gastos generales | 49.829 | 48.753 | 98% | 1.076 | 2% |
| Transferencias | 1.361 | 1.218 | 90% | 143 | 10% |
| Fondo pensiones U.N. | 242.910 | 239.056 | 98% | 3.854 | 2% |
| Funcionamiento | 242.910 | 239.056 | 98% | 3.854 | 2% |
| Pensiones año base | 179.729 | 177.892 | 99% | 1.837 | 1% |
| Concurrencia nación | 58.099 | 58.088 | 100% | 12 | 0% |
| Cuotas partes y otros | 5.082 | 3.076 | 61% | 2.006 | 39% |
| Total presupuesto | 1.393.653 | 1.270.072 | 91% | 123.581 | 9% |

Fuente: Informes de ejecución SGF-QUIPU. División Nacional de Presupuesto



PARTICIPACIÓN DEL PRESUPUESTO POR UNIDADES EJECUTORAS- VIGENCIA 2013

Cifras en millones de pesos



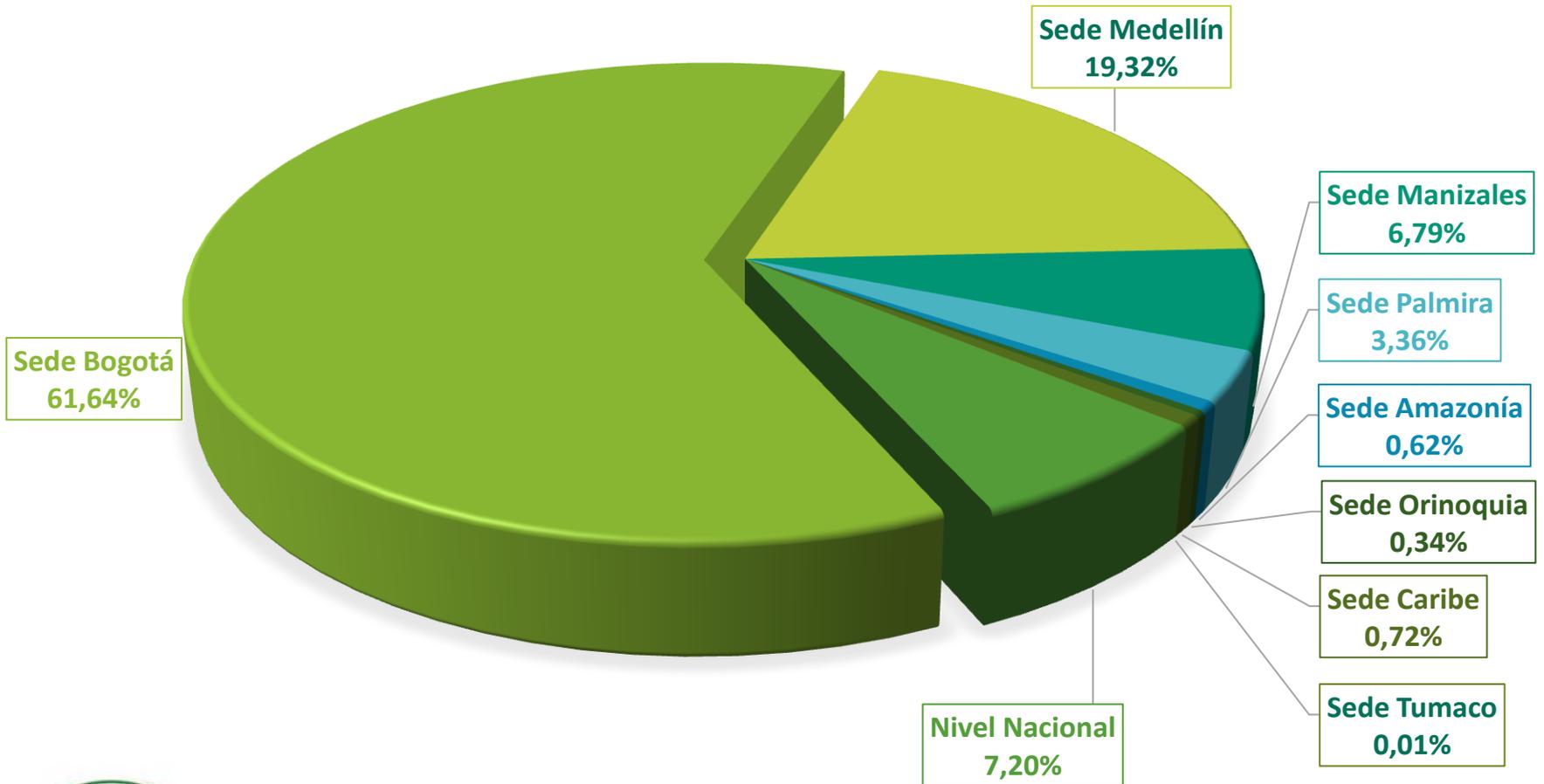
| Concepto | Apropiación | Participación |
|--|------------------|---------------|
| GESTION GENERAL | 1.092.664 | 78,40% |
| NIVEL CENTRAL | 671.076 | 48,15% |
| FUNCIONAMIENTO | 546.537 | |
| Gastos de Personal | 451.900 | |
| Gastos Generales | 59.258 | |
| Transferencias | 35.378 | |
| INVERSION (Proyectos Plan Global de Desarrollo) | 124.540 | |
| | | |
| FONDOS ESPECIALES | 421.588 | 30,25% |
| | | |
| FUNCIONAMIENTO UNISALUD | 58.079 | 4,17% |
| | | |
| FUNCIONAMIENTO FONDO PENSIONES U.N. | 242.910 | 17,43% |
| | | |
| Total presupuesto | 1.393.653 | 100% |



Fuente: Información del SGF-QUIPU. División Nacional de Presupuesto



EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO POR SEDES- VIGENCIA 2013



Fuente: Informes de ejecución SGF-QUIPU. División Nacional de Presupuesto



2.

OTROS ASPECTOS

Calificación
de Riesgo
Crediticio

Evaluación de
Fitch & Ratings

- **AAA**

3.

PRINCIPALES PROYECTOS ESTRATÉGICOS



PROYECTO RÉGIMEN FINANCIERO

¿Por qué un régimen financiero en la UN?

Es importante contar con un marco general que permita unificar criterios de actuación de la función financiera como ente autónomo universitario, promoviendo la mejora de la gestión y, por lo tanto, el logro de los objetivos misionales de la institución.

Es necesario adoptar un régimen financiero propio que tenga en cuenta las especificidades, necesidades y pertinencia institucional de la Universidad Nacional de Colombia, como prestador de servicios de educación superior a la Nación colombiana.



Presupuesto



Tesorería



Contable



PROYECTO RÉGIMEN FINANCIERO

Constitución Política de Colombia

Art. 69. Autonomía
universitaria

Ley orgánica de
presupuesto

Sistema General
de Regalías

Ley 30 de 1992, Art. 57

Decreto 1210 de 1993, Régimen
orgánico especial de la Universidad
Nacional de Colombia. Art. 8. Autonomía
financiera y presupuestal

Régimen Financiero Universidad Nacional de
Colombia (Lineamientos Generales)

En los términos que defina la Ley orgánica
de presupuesto (sin vulnerar el núcleo
esencial de la autonomía universitaria) y la
correspondiente ley anual

Marco Normativo
(Reglamentación
detallada)



MODIFICACIÓN AL MANUAL DE CONVENIOS Y CONTRATOS

Principales Modificaciones:

**Modificaciones adoptadas mediante:
Resoluciones de Rectoría No. 872 y 1213 de 2013**

1

Modificación de las competencias exclusivas del Rector, y de las competencias de las demás autoridades de la Universidad, para convenios, órdenes contractuales y contratos

2

Ampliación del monto de las delegaciones en materia contractual.

3

Delegación en el Vicerrector General de los temas en materia de convenios y contratos, que no se encuentren delegados en otra instancia.

4

Delegación en el Vicerrector de Investigación, para contratos cuyo objeto principal corresponda a temas de propiedad intelectual, marcas y patentes, sin límite de cuantía que no pretendan ceder derechos patrimoniales.

5

Delegaciones para UNISALUD, en materia de acuerdos de voluntades para acceso a la red de prestadores.

6

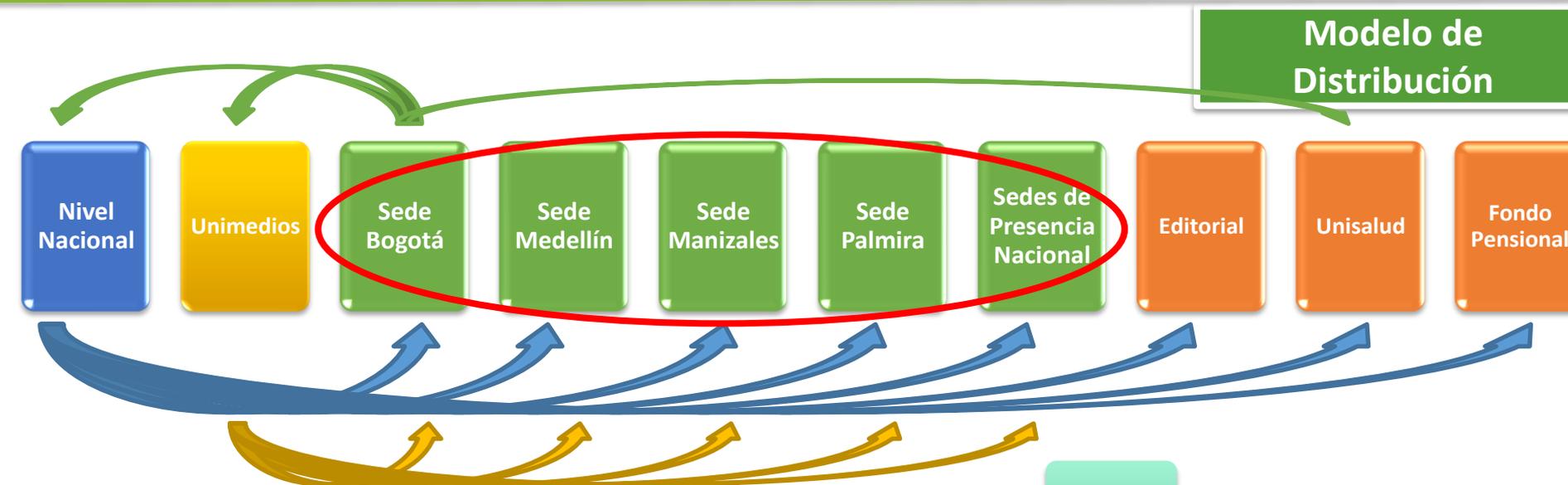
Incorporación de disposiciones del Estatuto Anticorrupción, en materia de supervisión e interventoría.

7

No exigencia de liquidación de órdenes contractuales de prestación servicios con personas naturales.



SISTEMA DE COSTOS



Fuentes de información



Categorías de costo



Costos Directos

- Nómina Docente (PTA- SARA)
- Nómina Administrativa (SARA)
- Otros costos directos

Esquema metodológico



OTROS PROYECTOS ESTRATÉGICOS- VIGENCIA 2013



Reglamento de Cartera



Participación en la Mesa Técnica de Vicerrectores del SUE. Documento Desfinanciación Universidades Públicas



Participación en la Mesa de Financiación del CESU

2013

Gerencia Nacional Financiera y Administrativa

4.

RETOS

- Optimización en el uso de los recursos

Recursos Ley 1697-
Estampilla pro
Universidades Públicas



GRACIAS

