

ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL

I. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO

- El **presupuesto ejercido** en la **Universidad Pedagógica Nacional** (UPN) fue de 918,817.3 miles de pesos, cifra superior en 3.3% con relación al presupuesto aprobado, el cual fue de 889,617.2 miles de pesos. Este comportamiento se debió principalmente a las ampliaciones líquidas recibidas en el rubro de Servicios Personales para atender las necesidades reales de esta casa de estudios, además de lo originado por las reducciones líquidas generadas de las economías y ahorros sobre los rubros de Materiales y Suministro y Servicios Generales con relación a las medidas de austeridad en el periodo, adecuaciones autorizadas por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

GASTO CORRIENTE

- El **Gasto Corriente** pagado observó un ejercicio mayor en un 3.3% con relación al presupuesto aprobado, ya que originalmente se asignaron 889,617.2 miles de pesos, manifestándose un presupuesto autorizado y ejercido de 918,817.3 miles de pesos al cierre del ejercicio. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:

- ❖ En **Servicios Personales** se registró un ejercicio mayor por 107,960.0 miles de pesos, correspondiente a un incremento del 14.9% respecto al presupuesto aprobado originalmente, atribuible básicamente a los siguientes factores:

- Se ejercieron 833,563.8 miles de pesos del capítulo 1000 "Servicios Personales", lo cual representa una erogación del 100% del con relación al presupuesto modificado, estos recursos cubrieron las necesidades sobre sueldos y prestaciones al personal docente y administrativo, considerando además el incremento salarial autorizado por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP).
- Las ampliaciones con importe neto de 107,960.0 miles de pesos, obedecen a recursos gestionados para hacer frente a la presión de gasto en servicios personales por un total de 115,453.4 miles de pesos, se generaron economías en Seguridad Social por 9,691.6 miles de pesos, permitiendo hacer un cierre del ejercicio con pasivos al mínimo, asimismo, estos recursos adicionales fueron ocupados para cubrir compromisos como el pago de nómina a los trabajadores docentes y administrativos de la Universidad; enteros del Impuesto Sobre la Renta, pago de los diversos seguros como Seguro de Vida, Cuotas y aportaciones al ISSSTE, FOVISSSTE; y las cuotas y aportaciones al Sistema de Ahorro para el Retiro, así como cubrir el déficit y pasivos originados en ejercicios anteriores.

- ❖ El rubro de **Gasto de Operación** reporta un ejercicio de 79,113.9 miles de pesos que corresponde un -49.9% menor que el presupuesto autorizado de 157,873.8 miles de pesos, presentando una reducción líquida por un total de 80,979.5 miles de pesos que obedecieron

CUENTA PÚBLICA 2020

a las medidas de austeridad y ahorros suscitados por las acciones de esta institución educativa, importe que representa una reducción del 51.29% con relación al recurso autorizado originalmente. Estos decrementos generaron acciones y políticas de ahorro enérgicas para concluir el ejercicio sin pasivos en estos capítulos de gasto al cierre del ejercicio, el gasto se destinó a cubrir la adquisición de los insumos requeridos por la institución para el desempeño de las actividades académicas y administrativas, así como para sufragar los servicios requeridos y contratados con personas físicas y morales del sector privado, social o del propio sector público, cabe destacar que con base en los ingresos excedentes se autorizó la aplicación presupuestaria por 2,219.6 miles de pesos, recursos incluidos en el importe ejercido reportado en estos gastos de operación.

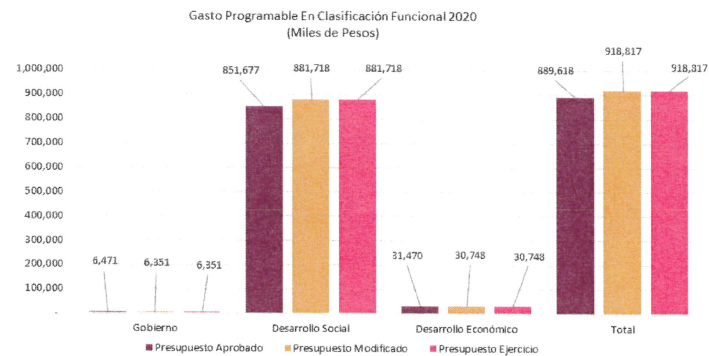
- En materiales y suministros se registró un menor gasto al programado, ya que originalmente se asignaron recursos del orden de 35,065.4 miles de pesos, de éstos se ejercieron 5,663.3 miles de pesos, presentando una variación porcentual de -83.8%, de los cuales se aplicó reducción al gasto por 29,402.1 miles de pesos.
- El presupuesto ejercido se utilizó principalmente para solventar compromisos derivados del uso del comedor y material de limpieza, materiales de oficina, eléctrico y material para mantenimiento de algunas áreas de esta institución. De acuerdo con el Decreto por el que se establecen las medidas de austeridad que deberán observar las dependencias y entidades de la Administración Pública Federal bajo los criterios que en el mismo se indican, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 23 de abril de 2020, se realizó la Adecuación 2020-11-A00-2280 Folio 3883 por 83,433.5 miles de pesos en reducción al presupuesto original como parte de las medidas de austeridad, además de ello la institución realizó ahorros, lo que propició un cierre del ejercicio con economías por el orden de 85,779,5 miles de pesos.
- En *Servicios Generales* se programaron recursos por 122,808.4 miles de pesos, ejerciéndose un monto de 71,231.0 miles de pesos, equivalente a 41.9% menos de lo que se programó originalmente, en los cuales se incluye la ampliación liquida autorizada por presión de gasto por concepto del impuesto sobre nóminas por 4,800.0 miles de pesos, la cual obedece a las necesidades de servicios personales, presión también señalada en ese rubro, por último es de mencionar que dentro de este concepto es que se aplicaron los ingresos excedentes autorizados por 2,219.6 miles de pesos, lo que permitió un ejercicio total de recursos menor que el programado, presentando una variación menor por 40.2%, solventando conceptos como el mencionado impuesto sobre nómina, derechos de agua potable, servicios de limpieza y sanitización, energía eléctrica, arrendamiento, teléfono, vigilancia y diversos servicios de mantenimiento al inmueble.
- ❖ En **Subsidios** originalmente se asignaron recursos por 6,139.6 miles de pesos, programando un presupuesto modificado por 6,139.6 miles de pesos y un gasto igual al asignado, que fue canalizado al Programa de Becas Elisa Acuña (S243), beca para apoyo a la manutención, en el cual como resultado de la Convocatoria 2020, se registró un padrón de 1,988 estudiantes beneficiarios, de los que 750 fueron pagados con el presupuesto de esta Casa de Estudios, y los restantes fueron cubiertos por la Coordinación Nacional de Becas para el Bienestar Benito Juárez (CNBBBJ). Al cierre del ejercicio 2020, el padrón de beneficiarios quedó en 1,603 estudiantes, debido al egreso escolar, de los cuales 984 recibieron el beneficio de la CNBBBJ y 619 fueron cubiertos por esta Universidad.

GASTO DE INVERSIÓN

- No se autorizaron a esta Institución recursos en el Programa de Inversión durante el ejercicio 2020.

II. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CLASIFICACIÓN FUNCIONAL PROGRAMÁTICA

- Durante 2020, el presupuesto de la UPN se ejerció a través de tres grandes finalidades: 1 “Gobierno”, 2 “Desarrollo Social” y 3 “Desarrollo Económico”, bajo este esquema, la primera comprende la función 3 “Coordinación de la Política de Gobierno”, la segunda la 5 “Educación” y la tercera la función 8 “Ciencia, Tecnología e Innovación”. El Presupuesto Ejercido registró un total de 918,848.4 miles de pesos y su distribución por *Función y Programa* fue la siguiente:



- ❖ La finalidad **Gobierno** registró un monto ejercido por 6,351.3 miles de pesos, contra un presupuesto aprobado de 6,470.6 miles de pesos, lo cual representa un gasto de 1.8% menor a lo programado, con respecto al presupuesto modificado se ejerció al 100%. Estos recursos se destinaron a las diversas acciones y actividades que permiten a la Institución operar de manera eficiente, así como para cubrir el costo por incremento salarial y prestaciones del personal adscrito, generando una operación racional de los recursos.
- A través de la **función Coordinación de la Política de Gobierno** se ejercieron 6,351.3 miles de pesos contra el presupuesto aprobado de 6,470.6 miles de pesos, que representa un gasto menor del 1.84% del total del presupuesto aprobado. Los recursos se encaminaron a fortalecer la calidad y pertinencia de la educación superior y formación para el trabajo, a fin de que contribuyan al desarrollo de México.

CUENTA PÚBLICA 2020

- Mediante esta función se planearon y consolidaron los programas institucionales, conforme a las disposiciones normativas emitidas por la Secretaría de la Función Pública, a través de Auditorías, con el propósito de eficientar la gestión y los servicios que se prestan en esta Casa de Estudios, promoviendo así la modernización y simplificación administrativa de las funciones a cargo de las áreas de la UPN.
- ❖ La finalidad **Desarrollo Social** registró un gasto de 881,718.3 miles de pesos, contra el presupuesto original de 851,677.1 miles de pesos, lo que generó un gasto mayor a lo programado en 3.5% y con respecto al presupuesto modificado, lo cual se ejerció al 100.0%.
 - La **función Educación** presentó un mayor gasto de 3.5%, al ejercer un monto total de 881,718.3 miles de pesos, contra un presupuesto autorizado del orden de 851,677.9 miles de pesos, los programas presupuestarios que abarcó esta función fueron: *E010 Servicios de Educación Superior y Posgrado* (licenciatura y posgrado), *S243 Programa de Becas Elisa Acuña* y *M001 Actividades de Apoyo Administrativo*.
 - A través de esta función se dio atención a una matrícula de 6,259 estudiantes inscritos en algún programa educativo de licenciatura o posgrado, de los cuales 2,036 son de nuevo ingreso. Nuestra Casa de Estudios cuenta también al cierre del año, con 307 docentes de tiempo completo con nivel de posgrado (176 con doctorado, 129 con maestría y 2 con una especialización).
 - Durante este año nuestra Casa de Estudios contó con un padrón de 1,988 estudiantes beneficiados con una beca de Manutención, de los cuales 750 becas fueron cubiertas por la UPN y 1,238 por la Coordinación Nacional de Becas para el Bienestar Benito Juárez (CNBBBJ).
 - Como parte de las actividades de apoyo administrativo, se reporta un trámite digitalizado, un convenio nacional de colaboración académica firmado con el Instituto de Estudios Superiores de la Ciudad de México "Rosario Castellanos" y 24 cursos de capacitación impartidos para el personal administrativo de base y confianza. Asimismo, se informa que nuestra Casa de Estudios cuenta al cierre del ejercicio con dos cuerpos académicos consolidados para la realización de investigación al interior de las áreas académicas.
- ❖ La finalidad **Desarrollo Económico** Presentó un menor gasto de 2.3% ya que se erogó menos de lo que se tenía programado, al pasar de un presupuesto aprobado de 31,469.5 miles de pesos a 30,747.6 miles de pesos, estos recursos fueron destinados a impulsar la investigación científica y tecnológica, como elemento indispensable para la transformación de México en una sociedad del conocimiento y que contribuyen a la generación y aplicación del mismo, al tiempo que mantiene constantemente actualizados a profesores y alumnos. Asimismo, esta institución continuó con la difusión de los productos obtenidos en el proceso de investigación mediante eventos académicos de relevancia científica a nivel nacional e internacional.

CUENTA PÚBLICA 2020

- En la **función Ciencia, Tecnología e Innovación** se ejercieron recursos por 30,747.6 miles de pesos, frente a un presupuesto aprobado de 31,469.5 miles de pesos, lo cual representa 2.3% menos de lo que se aprobó, canalizados al programa *E021 Investigación Científica y Desarrollo Tecnológico*. Como parte de este programa se reportan al término del año 109 proyectos de investigación en desarrollo, de los cuales 11 cuentan con financiamiento externo. Durante 2020 se realizaron 98 eventos académicos y/o de divulgación científica y se apoyó a 54 docentes para su participación en diferentes eventos académicos tales como coloquios, congresos, simposios, etc. También se apoyó la publicación de 161 artículos arbitrados y/o indexados. Actualmente la UPN cuenta con 74 docentes inscritos en el Sistema Nacional de Investigadores del CONACyT, de los cuales 57 pertenecen a la UPN-Ajusco.

III. CONTRATACIONES POR HONORARIOS

- En cumplimiento con lo dispuesto en el artículo 69, fracción IV, último párrafo de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, se informa el monto de las contrataciones por honorarios que en el ejercicio 2020 realizó la UPN.

CONTRATACIONES POR HONORARIOS UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL (Pesos)

UR	Descripción de la Unidad Responsable	Total de Contratos	Presupuesto Pagado ^{1/}
Total		8	1,893,292.00
A00	Universidad Pedagógica Nacional	8	1,893,292.00

1/ Considera el presupuesto pagado y, en su caso, ADEFAS pagadas.

FUENTE: Universidad Pedagógica Nacional.

CUENTA PÚBLICA 2020

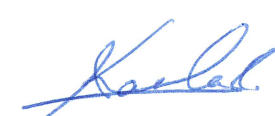
IV. TABULADOR DE SUELDOS, SALARIOS Y REMUNERACIONES

- De conformidad con el artículo 17, fracción IV, penúltimo párrafo del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2020, se incluye la siguiente información sobre sueldos, salarios y remuneraciones:

TABULADOR DE SUELDOS, SALARIOS Y REMUNERACIONES
UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL
(Pesos)

Grupo de Personal	Tabulador de Sueldos y Salarios		Remuneraciones		
	Mínimo	Máximo	Elementos Fijos Efectivo	Elementos Variables Efectivo	Especie
Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)					
Rector	1,519,404.0	1,519,404.0	1,706,799.3	1,507,584.0	
Secretarios	972,408.0	972,408.0	2,194,783.5	1,921,176.0	
Dirección de Área	668,532.0	668,532.0	6,821,950.6	5,508,526.6	
Subdirección de Área	336,396.0	336,396.0	3,495,636.0	2,846,484.0	
Jefatura de Departamento	255,588.0	255,588.0	9,844,670.0	9,113,366.0	
Enlace (grupo P o equivalente)					
Operativo					
Base	114,552.0	228,516.0	43,558,606.8	19,403,655.4	6,321,000.0
Confianza	103,602.0	225,522.0	522,703,281.6	312,890,673.8	2,489,700.0

Fuente: Universidad Pedagógica Nacional.


Karla Ramírez Cruz

Secretaria Administrativa

kramirez@upn.mx

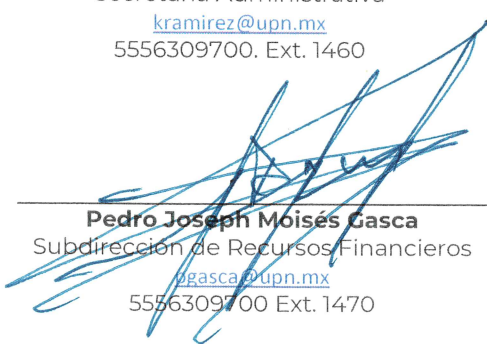
5556309700. Ext. 1460


Benjamín Díaz Salazar

Dirección de Planeación

bsalazar@upn.mx

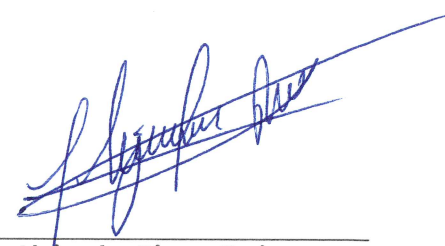
5556309700 Ext 1444


Pedro Joseph Moisés Gasca

Subdirección de Recursos Financieros

pgasca@upn.mx

5556309700 Ext. 1470


Alejandro Rivera Trejo

Subdirector de Personal

arivera@upn.mx

5556309700 Ext. 1480