

4. RECURSOS PRESUPUESTARIOS Y FINANCIEROS 2014



"2015, Año del Generalísimo José María Morelos y Pavón".

SECRETARÍA ADMINISTRATIVA

SA.2015/253

México, D.F., a 08 de mayo de 2015.

LIC. RODOLFO DEMETRIO ALOR MUÑOZ
DIRECTOR GENERAL DE PRESUPUESTO
Y RECURSOS FINANCIEROS DE LA SEP
P R E S E N T E

En atención al correo electrónico de fecha 13 de marzo dirigido a esta Institución por instrucciones del C.P. Ariel Gómez Aguilar, Director General Adjunto de la Dirección General de Presupuesto y Recursos Financieros, mediante el cual remite los formatos para la integración de la Cuenta Pública 2014, me permito enviar la información correspondiente a los formatos autorizados aplicables a esta Casa de Estudios, con la información programática presupuestal registrada al cierre del ejercicio 2014 con cifras definitivas.

Formatos
Análisis Presupuestal G13AP340C
Cuadro de Sueldos y Salarios

Sin otro particular, reciba un cordial saludo.

ATENTAMENTE
"EDUCAR PARA TRANSFORMAR"


LIC. ROMEL CERVANTES ÁNGELES
SECRETARIO ADMINISTRATIVO

ccp: Mtro. Marcos Antonio Alzaid Kado.- Oficial Mayor de la SEP - Preclase
Dr. Tomás E. Cedillo Araujo.- Rector de la UPN - Preclase
C.P. Ariel Gómez Aguilar.- Director General Adjunto de la DGP y RF.- Preclase
C.P. Alejandra Javier Jacaúde.- Directora de Planeación de la UPN - Preclase
C.P. José Luis Camargo Reyes.- Subsecretar de Recursos Financieros de la UPN - Preclase

ALJ/AMB



Carretera al Ajusco Num. 24 Edif. A. Primer Piso Col. Héroes de Pánuco, Delegación Tlalpan, México, D.F. 1420.
Tel: (55) 56 30 97 00 ext. 1460 www.upn.mx

UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL

Informe de la Cuenta de la Hacienda Pública Federal

2014

Forinatos

- 1 Análisis Presupuestal G13AP340E
- 2 Cuadro de Sueldos y Salarios

Dirección de Planeación
Mayo, 2015



**CUENTA DE LA HACIENDA PÚBLICA FEDERAL DE 2014
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.

- En 2014, el ejercicio del presupuesto de la Universidad Pedagógica Nacional (UPN) fue de 761,199.8 miles de pesos, cifra inferior en 4.9% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al menor ejercicio presupuestario en el rubro de Gasto de Operación (40.0%), Subsidios, presentó un mayor ejercicio (18.9%) y de Inversión Física (0%), no presentó gasto, debido a que se autorizaron recursos en este rubro.

GASTO CORRIENTE.

- El *gasto corriente* pagado observó una reducción de 4.9%, en comparación al presupuesto aprobado. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:

- Las erogaciones en *Servicios Personales*, registraron un mayor ejercicio presupuestario 2.2%, respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente a lo siguiente:
 - Con fundamento en el Artículo 38 de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, en el Decreto que establece las medidas para el uso eficiente, transparente y eficaz de los recursos públicos, y las acciones de disciplina presupuestaria en el ejercicio del gasto público, se efectuaron las Afectaciones Presupuestarias (SOAPs) 2013-11-710-1088, 942, 3617, 3616, 5697 para dar cumplimiento a la medida de reducción presupuestaria del 5% en las partidas de Personal Eventual, Honorarios, Mandos Medios y Superiores, del Ramo 11 Secretaría de Educación Pública.
 - Referente a la Reducción líquida 2013-11-710-4958 fueron transferidos los recursos a los organismos y entidades del sector correspondientes a las provisiones salariales y económicas del paquete salarial a las claves de la UR 700 Oficialía Mayor. Cabe señalar que el presente movimiento no afecta metas, permite un mejor cumplimiento de los objetivos del Sector, y se realiza de conformidad con el dictamen emitido por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público mediante oficios 315-A-03113 y 307-A-3283.
- Cabe hacer mención que en el Capítulo 1000 el presupuesto ejercido de 627,880.9 (miles de pesos), el devengado de 590.9 (miles de pesos) y el comprometido no pagado de 64,782.0 (miles de pesos) dando un total de 693,253.7 (miles de pesos) representan el 110.3% en comparación con el presupuesto modificado de 628,471.7 (miles de pesos), autorizados a esta Casa de Estudios, reflejando un déficit de 64,782.0 (miles de

pesos) que corresponden a compromisos contraídos por esta Institución Educativa con terceros institucionales, así como al pago de prestaciones a las que tiene derecho el personal de la Universidad Pedagógica Nacional.

- En *Materiales y Suministros* se observó un menor ejercicio presupuestario de 42.2%, con relación al presupuesto aprobado, derivado principalmente de lo siguiente:
 - Este rubro se redujo en 13,059.7 miles de pesos, debido a la aplicación de medidas de racionalidad y austeridad aplicadas por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, así como a lo establecido en el Artículo 38 de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y al artículo 16 del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el ejercicio fiscal 2014, los cuales establecen las medidas para el uso eficiente, transparente y eficaz de los recursos públicos, y las acciones de disciplina presupuestaria en el ejercicio del gasto público.
 - Al ejercerse la cantidad de 17,872.6 (miles de pesos) con un comprometido no pagado de 6,752.4 (miles de pesos), se obtiene un total de 24,625.1 (miles de pesos) que representan el 137.8% del presupuesto modificado autorizado de 17,872.6 (miles de pesos) arrojando como resultado un déficit de 6,752.4 (miles de pesos) que corresponde principalmente a compromisos que la UPN con proveedores por la adquisición de materiales y útiles de oficina y materiales de impresión y reproducción, así como a artículos de limpieza entre otros.
 - En *Servicios Generales*, el ejercicio del presupuesto registró un gasto menor en 39.3% respecto al presupuesto aprobado, debido a lo siguiente:
 - Reducción líquida aplicada al presupuesto por 40,379.3 miles de pesos con fundamento en lo dispuesto en los artículos 7, 58 y 65 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 7, 92, 93 y 107 del Reglamento Interior de la SEP, y de conformidad con lo establecido en las disposiciones específicas para el cierre del ejercicio presupuestario 2014.
 - Por lo que se ejerció la cantidad de 62,893.6 (miles de pesos), con un devengado de 1,996.9 (miles de pesos) y un comprometido no pagado de 26,268.6 (miles de pesos), reflejando un total de 91,159.1 (miles de pesos) lo que representa el 140.5% en comparación con el presupuesto modificado autorizado de 64,890.5 (miles de pesos) presentando un déficit de 26,268.6 (miles de pesos) que corresponde a erogaciones que la Universidad Pedagógica Nacional dejó de pagar principalmente en servicios básicos (Luz, Agua, servicios telefónicos, señales de internet), así como servicios de vigilancia y limpieza entre otros.

En el rubro de *Subsidios*, se observó un mayor ejercicio presupuestario en 18.9%, con relación al presupuesto aprobado, que se originó por lo siguiente:

UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL

- Se presentó un gasto mayor a lo programado, debido principalmente a que se recibieron ampliaciones líquidas al presupuesto con los siguientes SOAPS, 2014-11-710-4086, 7225,8576, y 2014-11-A00-6369 por un monto de 15,644.3 miles de pesos aplicándose también reducciones al gasto con los siguientes números de SOAP 2014-11-710-8602 y 8603 por 13,175.7 miles de pesos, presentando una ampliación real por 2,468.6 miles de pesos Para el Programa S243, Programa Nacional de Becas, apoyando a los alumnos de bajos recursos de esta Institución Educativa.

GASTO DE INVERSIÓN

- El *Gasto de Inversión* En este apartado no se ejercieron recursos, debido a que no se autorizaron recursos al inicio del ejercicio 2014.

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

- Durante 2014, el presupuesto pagado de la UPN se ejerció principalmente debido a las siguientes Finalidades: Gobierno, Desarrollo Social y Desarrollo Económico, la primera comprende las funciones de la Coordinación de la Política de Gobierno, la segunda considera la función Educación y la tercera corresponde a Ciencia, Tecnología e innovación.
 - La finalidad **Gobierno**, registró menor monto de recursos ejercidos, al representar el 16.43% del presupuesto aprobado y con respecto al presupuesto modificado se ejerció al 100%, estos recursos se destinaron a la atención de las actividades Administrativas.
 - La finalidad **Desarrollo Social**, registró un monto menor con respecto a lo aprobado al inicio del año por 5.27%, sin embargo con respecto al presupuesto modificado presentó un ejercicio del 100%.
 - La finalidad **Desarrollo Económico**, registró un monto menor con respecto al presupuesto aprobado por 0.10%, sin embargo comparado con el presupuesto modificado, presenta un ejercicio del 100%.
 - A través de la función *Coordinación de Política de Gobierno* se erogó el 0.69% del total del presupuesto ejercido, en tanto que las funciones de *Educación y Ciencia, Tecnología e Innovación* participaron en un 90.51% y 8.8%, respectivamente.
- ♦ Mediante la función *Coordinación de Política de Gobierno*, se realizaron 10 auditorías conforme al programa Anual de Control y Auditoría, se atendieron a 95 servicios en atención a usuarios, se realizaron 67 actividades de recuperación como son: COMSOC, SIP-Auditorías, Costo OIC, COCODI, Padrón de Servidores Públicos, Informe Ejecutivo e Informe de Labores, en general los programas, se realizaron conforme a disposiciones normativas emitidas por la Secretaría de la Función Pública en materia de auditoría, con el propósito de mejorar las actividades y servicios que se realizan en esta casa de estudios, promoviendo además la modernización y simplificación administrativa de las funciones a cargo de las áreas de la UPN, asimismo se llevaron a cabo 10 auditorías conforme al programa Anual de Control y

Auditoría, se atendieron a 95 servicios de usuarios, se ejecutaron 67 actividades de recuperación como son: COMSOC, SIP-Auditorías, Casos OJC, COCODI, Padrón de Servidores Públicos. Informe Ejecutivo e Informe de Labores.

- Por su parte, en la función Educación, se desarrollaron planes y programas de estudio, diseño y evaluación necesarios para el proceso de enseñanza y aprendizaje, en la Licenciatura y Posgrado, además se fomentó el intercambio académico con las Instituciones Nacionales e Internacionales. Egresaron 489 alumnos de licenciatura de la generación 2009-2013, de la especialidad egresaron 22; generación 2012-2013 y del doctorado 35 generación 2010-2013
- Finalmente en la función Ciencia, Tecnología e Innovación, Se promovió el desarrollo de proyectos de investigación y difusión presentando los siguientes resultados: en el ejercicio 2014 se realizaron 18 proyectos de investigación en las áreas académicas, se publicaron 43 artículos arbitrados producto de las investigaciones y 9 eventos académicos para impulsar las investigaciones en la comunidad académica.

➤ En 2014, la UPN realizó su presupuesto pagado a través de la operación de 6 programas presupuestarios, de los cuales destacan los siguientes:

- 0001 Actividades de Apoyo a la Función Pública y Buen Gobierno, en este programa se erogaron 5,020.4 miles de pesos, lo que representó un ejercicio del 100% con respecto al presupuesto modificado. Estos recursos se determinan a través de los siguientes indicadores:

De las auditorías realizadas, se observó un cumplimiento del 100% respecto a las cifras programadas.

Mediante la realización de diversas auditorías por el Órgano Interno de Control en la UPN, se trabaja en la mejora de la gestión pública.

Porcentaje de servicios atendidos, el cual observó un cumplimiento del 198% respecto a la cifra programada.

Mediante este indicador, el Órgano Interno de Control reporta la atención de quejas, peticiones, denuncias, inconformidades e impugnaciones, lo cual contribuye de manera importante a la mejora de la gestión pública en nuestra universidad.

Porcentaje de actividades realizadas, el cual observó un cumplimiento del 103% respecto a la cifra programada.

El Órgano Interno de Control de la UPN, participa en diversas actividades y comités con el objeto de mejorar los procesos y la administración de riesgos, lo anterior contribuye a la mejora de la gestión pública.

Se informa que de enero a diciembre del 2014, el presupuesto autorizado se ejerció en un 100% en comparación al presupuesto modificado autorizado, los recursos fueron ejercidos principalmente para cubrir el costo de sueldos y prestaciones del personal, así como para Materiales y Útiles de Oficina, para llevar a cabo las actividades encomendadas al Órgano Interno de Control.

- ♦ **E010 Prestación de Servicios de Educación Superior y Posgrado**, en este programa se erogaron 420.3 miles de pesos, lo que representó un decremento de 9.32% con relación al presupuesto aprobado, con respecto al presupuesto modificado se ejerció al 100%, los recursos de este programa se destinaron a los siguientes indicadores:
 - Se atendieron 211 alumnos en el programa de calidad en los niveles de educación superior y posgrado, el cual observó un cumplimiento del 151% respecto a la cifra programada.
 - Al término de 2013 se reportaron 211 alumnos atendidos en programas de calidad de posgrado, lo cual incluye la matrícula de la Maestría en Desarrollo Educativo perteneciente al Programa Nacional de Posgrados de Calidad (PNPC) del CONACyT, la Especialidad de Género en Educación, la Especialidad de Computación y Educación y el Doctorado en Educación, el cual también cuenta con el nivel 1 de evaluación por los Comités Interinstitucionales para la Evaluación de la Educación Superior (CIEES).
 - Uno de los objetivos primordiales de la Universidad Pedagógica Nacional es atender a un mayor número de alumnos en programas de calidad, por lo que se cuenta con el reconocimiento por parte de CIEES o CONACyT, con lo cual nuestros programas de estudios se colocan a la vanguardia de la educación en México.
 - El porcentaje de egresados de la cohorte de nivel licenciatura, registra un cumplimiento del 96% respecto a lo programado.
 - A través de este indicador, se da cuenta de los alumnos egresados de nivel licenciatura correspondientes a la cohorte 2009-2013. En esta ocasión no se logró alcanzar la cifra programada debido a que el ingreso de dicha generación fue menor a las anteriores y a diversos factores, tales como la deserción, con estas cifras se reafirma la necesidad de poner especial atención en el fortalecimiento de programas y políticas internas para combatir el rezago y el abandono escolar.
 - El seguimiento a estos indicadores permite reafirmar la importancia de elevar la eficiencia terminal como un objetivo prioritario. Contar con un mayor número de estudiantes que concluyan sus estudios de manera satisfactoria para que tengan la posibilidad de incorporarse al ámbito laboral o continuar con sus estudios a nivel posgrado.
 - Con un mayor número de egresados la Universidad Pedagógica Nacional también contribuye a elevar el nivel de escolaridad de la población.
 - Porcentaje de programas de posgrado reconocidos por el CONACyT, con relación al total de programas de posgrado impartidos, observando un cumplimiento del 100% respecto a la cifra programada al programa de la Maestría en Desarrollo Educativo, la cual pertenece al Programa Nacional de Posgrados de Calidad (PNPC) del CONACyT y que durante 2013 renovó su reconocimiento a nivel de programa consolidado.

- Lograr que todos los programas de posgrado que ofrece nuestra casa de estudios tengan reconocimiento por su calidad, el cual tiene como objetivo primordial colocar a la UPN entre las mejores universidades del país.
- *Porcentaje de académicos de tiempo completo con grado de especialidad, maestría o doctorado, con relación al total de la planta docente de tiempo completo en educación superior, se observó un cumplimiento del 100.3% respecto a la cifra programada al reportar un profesor más a los programados en el año.*
- Contar con una planta académica de alto nivel, es uno de los objetivos de la universidad, lo cual contribuye a elevar la calidad de la educación, promueve el desarrollo de proyectos de investigación y la producción de artículos científicos.
- Número de académicos inscritos al Sistema Nacional de Investigadores, el cual observó un cumplimiento del 102% respecto a la cifra programada al reportar un profesor más inscrito al SNI del CONACyT.
- La Universidad Pedagógica Nacional, promueve la incorporación de sus académicos al SNI como una forma de posicionarse entre las instituciones públicas de alto nivel académico. Nuestros docentes, al cumplir con los requerimientos del SNI, se mantienen constantemente actualizados y generando conocimiento útil al país y a la sociedad.

Aún con la aplicación de medidas de austeridad y lineamientos presupuestales durante el ejercicio 2014 por parte de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, se logró cumplir con el apoyo a las metas señaladas anteriormente, el ejercicio del gasto se enfocó principalmente en las partidas específicas de los capítulos de gasto 1000, 2000 y 3000 permitiendo a la Universidad hacer frente al desarrollo de sus actividades.



C.P. José Luis Camargo Reyes.
Subdirector de Recursos Financieros de la UPN.

191. Corresponde a los montos otorgados por concepto de maletines, maletines, uniformes, vivienda, eventos (desayuno o comida del día de las madres), festivales, repatriantes y pasajes durante 2014 - los cuales se otorgan a los Qro. Fomto Generales de Trabajo y Cuentas Individuales de Trabajo, principalmente, así como de las disposiciones aplicables como la Ley de Puntos, Retiro y Reconocimiento. Fuente: 2014-2015.

Gasto Programable Derengado por Clasificación Económica de la UE. Año Universidad Pedagógica Nacional 2014						Unidad	A00
TOTAL	741,897,857	723,715,776	723,715,776	100	100	100	100
GASTO CORRIENTE	741,897,857	723,715,776	723,715,776	100	100	100	100
Servicios Personales	414,394,479	427,880,878	427,880,878	55.8	59.1	59.1	59.1
Gastos de Operación	133,721,102	80,382,060	80,382,060	18.0	11.1	11.1	11.1
-Materiales y Suministros	30,932,347	17,872,444	17,872,444	4.2	2.5	2.5	2.5
-Servicios Generales	102,788,755	62,409,436	62,409,436	13.8	8.6	8.6	8.6
Subsidios	13,084,274	15,652,839	15,652,839	1.8	2.1	2.1	2.1
Otros de Corriente	-	-	-	-	-	-	-
GASTO DE CAPITAL	-	-	-	-	-	-	-
Inversión Física	-	-	-	-	-	-	-
- Bienes Muebles e Inmuebles	-	-	-	-	-	-	-
- Obra Pública	-	-	-	-	-	-	-
- Otros de Inversión Física	-	-	-	-	-	-	-
Subsidios	-	-	-	-	-	-	-
Otros de Capital	-	-	-	-	-	-	-

Fuente: Censo definitivo de SEP

Fuente: Cere definitivo de SEP

Fuente: Secretaría de Educación Pública.

Informe rendición de cuentas de la gestión 2012-2018.