

**5.4.2.3** Estado analítico del presupuesto de egresos, conteniendo nota explicativa del ejercicio por capítulo de gasto y programa presupuestario en el período enero-junio de 2015, con recursos fiscales, propios y consolidado; donde se indiquen las causas de las variaciones entre lo ejercido y lo programado, cuantificando si hubo equilibrio, sub o sobre ejercicio presupuestario.

**Informe de Autoevaluación Enero - Junio 2015**

ANEXO 4A  
ESTADO ANALÍTICO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CAPÍTULO DEL GASTO  
(miles de Pesos)

RECURSOS FISCALES										
EJERCICIO DEL PRESUPUESTO		ENERO-DICIEMBRE			ENERO-JUNIO					
CAPÍTULO DE GASTO		EGRESO APROBADO (1)	AMPLIACIONES / REDUCCIONES (2)	EGRESO MODIFICADO (3) = (1+2)	EGRESO PROGRAMADO (4)	EGRESO COMPROMETIDO (5)	EGRESO DEVENGADO (6)	EGRESO EJERCIDO (7)	EGRESO PAGADO (8) = (5+6+7)	SUBEJERCICIO
1000	Servicios Personales	615,759.2	-517.6	615,241.6	366,015.0	0.0	27,601.3	338,387.0	365,988.3	26.8
2000	Materiales y Suministros	50,261.1	-3,165.4	47,095.8	12,230.9	0.0	37.7	12,193.2	12,230.9	0.0
3000	Servicios Generales	120,683.3	-24,828.0	95,855.3	43,450.5	0.0	1,169.8	42,032.3	43,202.1	248.4
4000	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	13,084.3	16,000.0	29,084.3	20,202.6	0.0	0.0	20,202.6	20,202.6	0.0
5000	Bienes Muebles, Inmuebles Intangibles.	10,897.7	-2,724.4	8,173.3	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
<b>TOTAL GASTO FISCAL</b>		<b>810,685.7</b>	<b>-15,235.4</b>	<b>795,450.3</b>	<b>441,899.0</b>	<b>0.0</b>	<b>28,808.8</b>	<b>412,815.0</b>	<b>441,623.8</b>	<b>275.1</b>

RECURSOS PROPIOS										
EJERCICIO DEL PRESUPUESTO		ENERO-DICIEMBRE			ENERO-JUNIO					
CAPÍTULO DE GASTO		EGRESO APROBADO (1)	AMPLIACIONES / REDUCCIONES (2)	EGRESO MODIFICADO (3) = (1+2)	EGRESO PROGRAMADO (4)	EGRESO COMPROMETIDO (5)	EGRESO DEVENGADO (6)	EGRESO EJERCIDO (7)	EGRESO PAGADO (8) = (5+6+7)	SUBEJERCICIO
1000	Servicios Personales								0.0	0.0
2000	Materiales y Suministros								0.0	0.0
3000	Servicios Generales								0.0	0.0
4000	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas								0.0	0.0
5000	Bienes Muebles, Inmuebles Intangibles.								0.0	0.0
<b>TOTAL GASTO PROPIO</b>		<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>

El ejercicio del presupuesto de recursos propios no presenta saldo en virtud de que la TESOFE no ha reintegrado los recursos enterados correspondientes principalmente a ingresos por Servicio de Comedor e Inscripciones.

CONSOLIDADO										
EJERCICIO DEL PRESUPUESTO		ENERO-DICIEMBRE			ENERO-JUNIO					
CAPÍTULO DE GASTO		EGRESO APROBADO (1)	AMPLIACIONES / REDUCCIONES (2)	EGRESO MODIFICADO (3) = (1+2)	EGRESO PROGRAMADO (4)	EGRESO COMPROMETIDO (5)	EGRESO DEVENGADO (6)	EGRESO EJERCIDO (7)	EGRESO PAGADO (8) = (5+6+7)	SUBEJERCICIO
1000	Servicios Personales	615,759.2	-517.6	615,241.6	366,015.0	0.0	27,601.3	338,387.0	365,988.3	26.8
2000	Materiales y Suministros	50,261.1	-3,165.4	47,095.8	12,230.9	0.0	37.7	12,193.2	12,230.9	0.0
3000	Servicios Generales	120,683.3	-24,828.0	95,855.3	43,450.5	0.0	1,169.8	42,032.3	43,202.1	248.4
4000	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	13,084.3	16,000.0	29,084.3	20,202.6	0.0	0.0	20,202.6	20,202.6	0.0
5000	Bienes Muebles, Inmuebles Intangibles.	10,897.7	-2,724.4	8,173.3	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
<b>TOTAL DEL GASTO</b>		<b>810,685.7</b>	<b>-15,235.4</b>	<b>795,450.3</b>	<b>441,899.0</b>	<b>0.0</b>	<b>28,808.8</b>	<b>412,815.0</b>	<b>441,623.8</b>	<b>275.1</b>

CONSOLIDADO										
EJERCICIO DEL PRESUPUESTO		ENERO-DICIEMBRE			ENERO-JUNIO					
PROGRAMA PRESUPUESTARIO		EGRESO APROBADO (1)	AMPLIACIONES / REDUCCIONES (2)	EGRESO MODIFICADO (3) = (1+2)	EGRESO PROGRAMADO (4)	EGRESO COMPROMETIDO (5)	EGRESO DEVENGADO (6)	EGRESO EJERCIDO (7)	EGRESO PAGADO (8) = (5+6+7)	SUBEJERCICIO
O001	Actividades de Apoyo a la Función Pública	5,975.6	-133.5	5,842.1	3,365.0	0.0	487.9	2,875.1	3,363.0	2.0
E010	Prestación de servicios de Educación Pública y posgrado	671,121.0	-27,217.5	643,903.5	355,280.1	0.0	21,584.7	333,685.8	355,270.5	9.6
S243	Subsidios para Capacitación y Becas	13,084.3	16,000.0	29,084.3	20,202.6	0.0	0.0	20,202.6	20,202.6	0.0
M001	Actividades de Apoyo Administrativo	92,987.9	-3,091.0	89,896.9	49,771.9	0.0	5,430.7	44,091.0	49,521.6	250.2
E021	Investigación Científica y Tecnológica	27,516.8	-793.3	26,723.5	13,279.4	0.0	1,305.5	11,960.6	13,266.1	13.3
<b>TOTAL PROGRAMA PRESUPUESTARIO</b>		<b>810,685.7</b>	<b>-15,235.4</b>	<b>795,450.3</b>	<b>441,899.0</b>	<b>0.0</b>	<b>28,808.8</b>	<b>412,815.0</b>	<b>441,623.8</b>	<b>275.1</b>

Fuente: Sistema de Contabilidad y Presupuesto, SICOP 2015.

### **Justificaciones de las variaciones por capítulo de gasto.**

Capítulo 1000 “Servicios Personales”, de enero a junio del 2015, se tiene un presupuesto ejercido de 365,988.3 miles de pesos, el cual representa el 99.99 por ciento en comparación al presupuesto modificado que fue autorizado a esta Casa de Estudios de 366,015.0 (miles de pesos), con un disponible de 26.8 (miles de pesos).

Capítulo 2000 “Materiales y Suministros”, se ejerció la cantidad de 12,230.9 (miles de pesos) lo que representa el 100 por ciento con respecto al presupuesto modificado autorizado de 12,230.9 (miles de pesos).

Capítulo 3000 “Servicios Generales”, se ejerció la cantidad de 43,202.1 (miles de pesos), lo que representa el 99.42 por ciento con respecto al presupuesto modificado autorizado de 43,450.5 (miles de pesos) con un disponible de 248.4 (miles de pesos).

Capítulo 4000 “Transferencias Otorgadas”, se pagaron Becas con recursos que el Programa Nacional de Becas y Financiamiento otorga a esta Casa de Estudios, por lo cual con las aportaciones que la Universidad Pedagógica Nacional tiene autorizados, se efectuaran los pagos de becas.

### **Justificaciones de las variaciones por programa presupuestario.**

O001 Se informa que del presupuesto autorizado se ejerció el 99.94% en comparación al presupuesto modificado autorizado, los recursos fueron ejercidos principalmente para cubrir el costo de sueldos y prestaciones para el personal docente y administrativo, así como para Materiales y Útiles de Oficina, reproducción e impresión.

E010 Del presupuesto autorizado se ejerció un 99.99% en comparación con el presupuesto modificado autorizado los recursos fueron ejercidos principalmente para cubrir el costo de sueldos y prestaciones para el personal docente y administrativo, así como Materiales y Útiles de Oficina, reproducción e impresión con un disponible de 9.6 miles de pesos.

S243 Se anuncia que del presupuesto autorizado se ejerció el 100% en comparación al presupuesto modificado autorizado, se atendieron a los becarios de esta Institución.

M001 El presupuesto autorizado se ejerció en un 99.5% en comparación con el presupuesto modificado autorizado, los recursos fueron ejercidos principalmente para cubrir el costo de sueldos y prestaciones para el personal docente y administrativo, así como Materiales y Útiles de Oficina, reproducción e impresión, así como también para cubrir el costo de los servicios básicos (Luz, Agua Teléfono, Gas etc.)

E021 Se informa que del presupuesto autorizado se ejerció en un 99.89% en comparación con el presupuesto modificado autorizado, los recursos fueron ejercidos principalmente para cubrir el costo de sueldos y prestaciones para el personal docente y administrativo, así como Materiales y Útiles de Oficina, reproducción e impresión con un disponible de 13.3 miles de pesos.

### Informe de Autoevaluación Enero - junio 2015

ANEXO 4B

#### EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CAPÍTULO DE GASTO (PESOS)

EJERCICIO DEL PRESUPUESTO		RECURSOS FISCALES						EXPLICACIÓN DE LAS CAUSAS DE LOS SOBRE Y SUBEJERCICIOS	
		MILES DE PESOS							
CAPÍTULO DE GASTO		ORIGINAL ANUAL (A)	MODIFICADO ANUAL (B)	Enero-Junio					
				PROGRAMADO (C)	EJERCIDO (D)	DEVENGADO (E)	TOTAL F=(D+E)	CUMPLIMIENTO % G=(F*100)/C	
1000	Servicios Personales	615,759.2	615,241.6	366,015.0	338,387.0	27,601.3	365,988.3	100.0	Se encuentran recursos comprometidos en el periodo por 26.8 miles de pesos.
2000	Materiales y Suministros	50,261.1	47,095.8	12,230.9	12,193.2	37.7	12,230.9	100.0	En el periodo reportado se encuentran comprometidos recursos por el orden de 0 miles de pesos.
3000	Servicios Generales	120,683.3	95,855.3	43,450.5	42,032.3	1,169.8	43,202.1	99.4	En el semestre se encuentran comprometidos recursos por 248.4 miles de pesos.
4000	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	13,084.3	29,084.3	20,202.6	20,202.6	0.0	20,202.6	100.0	Se ejercio en su totalidad los recursos del presupuesto programado, se atendieron a los becarios de la Institucion.
5000	Bienes Muebles, Inmuebles Intangibles.	10,897.7	8,173.3	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
<b>TOTAL GASTO FISCAL</b>		<b>810,685.7</b>	<b>795,450.3</b>	<b>441,899.0</b>	<b>412,815.0</b>	<b>28,808.8</b>	<b>441,623.8</b>	<b>99.9</b>	Se encuentran recursos comprometidos por un total de 275.1 miles de pesos.

EJERCICIO DEL PRESUPUESTO		CONSOLIDADO						EXPLICACIÓN DE LAS CAUSAS DE LOS SOBRE Y SUBEJERCICIOS	
		MILES DE PESOS							
CAPÍTULO DE GASTO		ORIGINAL ANUAL (A)	MODIFICADO ANUAL (B)	Enero-Junio					
				PROGRAMADO (C)	EJERCIDO (D)	DEVENGADO (E)	TOTAL F=(D+E)	CUMPLIMIENTO % G=(F*100)/C	
1000	Servicios Personales	615,759.2	615,241.6	366,015.0	<b>338,387.0</b>	27,601.3	365,988.3	100.0	Se encuentran recursos comprometidos en el periodo por 26.8 miles de pesos. en cubrir los costos de sueldos al personal Docente y Administrativo, asi como prestaciones al periodo reportado.
2000	Materiales y Suministros	50,261.1	47,095.8	12,230.9	<b>12,193.2</b>	37.7	12,230.9	100.0	En el periodo reportado se encuentran comprometidos recursos por el orden de 0 miles de pesos.
3000	Servicios Generales	120,683.3	95,855.3	43,450.5	<b>42,032.3</b>	1,169.8	43,202.1	99.4	En el semestre se encuentran comprometidos recursos por 248.4 miles de pesos. a cubrir el costo de todo tipo de servicios básicos y de servicios, que se contrataron con particulares o instituciones del propio sector público.
4000	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	13,084.3	29,084.3	20,202.6	<b>20,202.6</b>	0.0	20,202.6	100.0	Se ejercio en su totalidad los recursos del presupuesto programado, se atendieron a los becarios de la Institucion.
5000	Bienes Muebles, Inmuebles Intangibles.	10,897.7	8,173.3	0.0	<b>0.0</b>	0.0	0.0	0.0	
<b>TOTAL DEL GASTO</b>		<b>810,685.7</b>	<b>795,450.3</b>	<b>441,899.0</b>	<b>412,815.0</b>	<b>28,808.8</b>	<b>441,623.8</b>	<b>99.9</b>	Se encuentran recursos comprometidos por un total de 275.1 miles de pesos.

PROGRAMA PRESUPUESTARIO							
EJERCICIO DEL PRESUPUESTO		MILES DE PESOS					EXPLICACIÓN DE LAS CAUSAS DE LOS SOBRE Y SUBEJERCICIOS
PROGRAMA PRESUPUESTARIO	ORIGINAL ANUAL (A)	MODIFICADO ANUAL (B)	Enero-Junio				
			PROGRAMADO (C)	EJERCIDO (D)	CUMPLIMIENTO % E=(D*100)/C		
O001	Actividades de Apoyo a la Función Pública.	5,975.6	5,842.1	3,365.0	2,875.1	85.4	El recurso se ejerció en un 85.4% para cubrir los costos Servicios Personales, materiales y suministros así como servicios generales.
E010	Prestación de servicios de Educación Pública y posgrado.	671,121.0	643,903.5	355,280.1	333,685.8	93.9	El recurso se ejerció en un 93.9 % para cubrir los costos Servicios Personales, materiales y suministros así como servicios generales.
S243	Subsidios para Capacitación y Becas.	13,084.3	29,084.3	20,202.6	20,202.6	100.0	El recurso se ejerció en su totalidad en cubrir los costos Servicios Personales, materiales y suministros y servicios generales.
M001	Actividades de Apoyo Administrativo.	92,987.9	89,896.9	49,771.9	44,091.0	88.6	El recurso se ejerció en un 88.6% en cubrir los costos Servicios Personales, materiales y suministros y servicios generales.
E021	Investigación Científica y Tecnológica.	27,516.8	26,723.5	13,279.4	11,960.6	90.1	El recurso se ejerció en un 90.1% en cubrir los costos Servicios Personales, materiales y suministros y servicios generales.
<b>TOTAL PROGRAMA PRESUPUESTARIO</b>		<b>810,685.7</b>	<b>795,450.3</b>	<b>441,899.0</b>	<b>412,815.0</b>	<b>93.4</b>	

Fuente: Sistema de Contabilidad y Presupuesto, SICOP 2015.

**Informe de Autoevaluación Enero - junio 2015**

ANEXO 4C  
EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CAPÍTULO DE GASTO  
(MILES DE PESOS)

INGRESOS												
FUENTE DE INGRESOS	PRESUPUESTO ORIGINAL ANUAL	PRESUPUESTO MODIFICADO ANUAL (A)	CIFRAS ENERO-JUNIO DE 2015						% DEL TOTAL CAPTADO RESPECTO DEL PROGRAMADO AL PERIODO $G=(E/B)*100$	(MENOR) O MAYOR CAPTACIÓN EN RELACIÓN CON LO PROGRAMADA AL PERIODO	% DEL TOTAL CAPTADO RESPECTO DEL MODIFICADO ANUAL $H=(E/A)*100$	
			PROGRAMADO AL PERIODO (B)	CAPTADO POR LA OPERACIÓN DEL EJERCICIO 2015 (C)	% VARIACIÓN PROGRAMADO Y CAPTADO	DEVENGADO NO COBRADO (D)	TOTAL CAPTADO + DEVENGADO NO COBRADO $E=C+D$	DIFERENCIA $F=B-E$				
Propios	4,811.80	4,811.80	4,811.80	4,811.80	0%		4,811.8	0.0	100.0%	Igual	100.0%	
Fiscales	810,685.6	795,450.3	441,899.0	412,815.0	-7%		28,808.8	441,623.8	275.1	99.9%	Menor	55.5%
<b>Total</b>	<b>815,497.4</b>	<b>800,262.1</b>	<b>446,710.8</b>	<b>417,626.8</b>	<b>-7%</b>		<b>28,808.8</b>	<b>446,435.6</b>	<b>275.1</b>	<b>99.9%</b>	<b>Menor</b>	<b>55.8%</b>

GASTO												
CAPÍTULO DE GASTO	PRESUPUESTO ORIGINAL ANUAL	PRESUPUESTO MODIFICADO ANUAL (A)	CIFRAS ENERO-JUNIO DE 2015						% DEL TOTAL RESPECTO DEL PROGRAMADO AL PERIODO $G=(E/B)*100$	(MENOR) O MAYOR GASTO EN RELACIÓN CON LO PROGRAMADA AL PERIODO	% DEL TOTAL RESPECTO DEL MODIFICADO ANUAL $H=(E/A)*100$	
			PROGRAMADO AL PERIODO (B)	EJERCIDO POR LA OPERACIÓN DEL EJERCICIO 2015 (C)	% VARIACIÓN PROGRAMADO Y EJERCIDO	DEVENGADO NO PAGADO (D)	TOTAL EJERCIDO + DEVENGADO NO PAGADO $E=C+D$	DIFERENCIA $F=B-E$				
1000 Servicios Personales	615,759.21	615,241.60	366,015.01	338,386.99	-8%		27,601.26	365,988.25	26.76	100.0%	Menor	59.5%
2000 Materiales y Suministros	50,261.14	47,095.80	12,230.94	12,193.19	0%		37.75	12,230.94	0.00	100.0%	Igual	26.0%
3000 Servicios Generales	120,683.31	95,855.30	43,450.46	42,032.28	-3%		1,619.81	43,202.09	248.37	99.4%	Menor	45.1%
4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y	13,084.27	29,084.30	20,202.55	20,202.55	0%		0.00	20,202.55	0.00	100.0%	Igual	69.5%
<b>SUBTOTAL</b>	<b>799,787.93</b>	<b>787,277.00</b>	<b>441,898.96</b>	<b>412,815.01</b>	<b>-7%</b>		<b>28,808.82</b>	<b>441,623.83</b>	<b>275.13</b>	<b>99.9%</b>	<b>Menor</b>	<b>56.1%</b>
5000 Bienes Muebles, Inmuebles Intangibles.	10,897.70	8,173.30	0.00	0.00	0%		0.00	0.00	0.00	0.0%		0.0%
6000 Inversión Pública												
<b>SUBTOTAL</b>	<b>10,897.70</b>	<b>8,173.30</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0%</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>
<b>TOTAL GASTO FISCAL</b>	<b>810,685.63</b>	<b>795,450.30</b>	<b>441,898.96</b>	<b>412,815.01</b>	<b>-7%</b>		<b>28,808.82</b>	<b>441,623.83</b>	<b>275.13</b>	<b>99.9%</b>	<b>Menor</b>	<b>55.5%</b>

Operaciones ajenas netas		
Disponibilidad Inicial		
Enteros a Tesoro	1,387.9	
Disponibilidad final *	450,134.7	

\* La disponibilidad Final = Total captado por la operación del ejercicio 2015 - Total del ejercido por la operación del ejercicio 2015 - Total de Operaciones Ajenas Netas + Disponibilidad Inicial - Enteros a TESORO.