

5.3.2.3 Estado analítico del presupuesto de egresos, conteniendo nota explicativa del ejercicio por capítulo de gasto y programa presupuestario en el período enero-septiembre de 2015, con recursos fiscales y/o propios (en su caso) y consolidado; donde se expliquen en detalle, las causas de las variaciones entre lo ejercido y lo programado, cuantificando si hubo equilibrio, sub o sobre ejercicio presupuestario.

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

RECURSOS FISCALES									
EJERCICIO DEL PRESUPUESTO		ENERO-SEPTIEMBRE							
CAPÍTULO DE GASTO		EGRESO APROBADO (1)	AMPLIACIONES / REDUCCIONES (2)	EGRESO MODIFICADO (3) = (1+2)	EGRESO COMPROMETIDO (5)	EGRESO DEVENGADO (6)	EGRESO EJERCIDO (7)	EGRESO PAGADO (8) = (5+6+7)	SUBEJERCICIO
1000	Servicios Personales	473,653.2	1,530.2	475,183.4	0.0	11,886.1	463,270.5	475,156.6	26.8
2000	Materiales y Suministros	33,407.2	-16,534.5	16,872.7	0.0	40.3	16,832.4	16,872.7	0.0
3000	Servicios Generales	94,927.1	-33,721.7	61,205.4	0.0	1,893.7	59,063.3	60,957.0	248.4
4000	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayu	9,813.2	10,389.4	20,202.6	0.0	0.0	20,202.6	20,202.6	0.0
5000	Bienes Muebles, Inmuebles Intangibles.	10,897.7	-10,897.7	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
TOTAL GASTO FISCAL		622,698.4	-49,234.3	573,464.1	0.0	13,820.1	559,368.8	573,188.9	275.2

RECURSOS PROPIOS									
EJERCICIO DEL PRESUPUESTO		ENERO-SEPTIEMBRE							
CAPÍTULO DE GASTO		EGRESO APROBADO (1)	AMPLIACIONES / REDUCCIONES (2)	EGRESO MODIFICADO (3) = (1+2)	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 Ayu							0.0	0.0
5000	Bienes Muebles, Inmuebles Intangibles.							0.0	0.0
TOTAL GASTO PROPIO		0.0	0.0	0.0	0.0		0.0	0.0	0.0

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-SEPTIEMBRE							
CAPÍTULO DE GASTO		EGRESO APROBADO (1)	AMPLIACIONES / REDUCCIONES (2)	EGRESO MODIFICADO (3) = (1+2)	EGRESO COMPROMETIDO (5)	EGRESO DEVENGADO (6)	EGRESO EJERCIDO (7)	EGRESO PAGADO (8) = (5+6+7)	SUBEJERCICIO
1000	Servicios Personales	473,653.2	1,530.2	475,183.4	0.0	11,886.1	463,270.5	475,156.6	26.8
2000	Materiales y Suministros	33,407.2	-16,534.5	16,872.7	0.0	40.3	16,832.4	16,872.7	0.0
3000	Servicios Generales	94,927.1	-33,721.7	61,205.4	0.0	1,893.7	59,063.3	60,957.0	248.4
4000	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	9,813.2	10,389.4	20,202.6	0.0	0.0	20,202.6	20,202.6	0.0
5000	Bienes Muebles, Inmuebles Intangibles.	10,897.7	-10,897.7	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
TOTAL DEL GASTO		622,698.4	-49,234.3	573,464.1	0.0	13,820.1	559,368.8	573,188.9	275.2

CONSOLIDADO									
EJERCICIO DEL PRESUPUESTO		ENERO-SEPTIEMBRE							
PROGRAMA PRESUPUESTARIO		EGRESO APROBADO (1)	AMPLIACIONES / REDUCCIONES (2)	EGRESO MODIFICADO (3) = (1+2)	EGRESO COMPROMETIDO (5)	EGRESO DEVENGADO (6)	EGRESO EJERCIDO (7)	EGRESO PAGADO (8) = (5+6+7)	SUBEJERCICIO
O001	Actividades de Apoyo a la Función Pública	4,693.1	-20.13	4,491.8	0.0	346.4	4,143.5	4,489.9	19
E010	Prestación de servicios de Educación Pública y postgrado	512,026.1	-50,395.4	461,630.7	0.0	7,329.3	454,291.8	461,621.1	9.6
S243	Programa Nacional de Becas	9,813.2	10,389.4	20,202.6	0.0	0.0	20,202.6	20,202.6	0.0
M001	Actividades de Apoyo Administrativo	74,645.2	-6,735.6	67,909.6	0.0	4,154.7	63,504.7	67,659.4	250.2
E021	Investigación Científica y Tecnológica	21,520.8	-2,291.4	19,229.4	0.0	1,989.7	17,226.2	19,215.9	13.5
TOTAL PROGRAMA PRESUPUESTARIO		622,698.4	-49,234.3	573,464.1	0.0	13,820.1	559,368.8	573,188.9	275.2

Fuente: Sistema de Contabilidad y Presupuesto, SICOP 2015.

Justificaciones de las variaciones por capítulo de gasto.

- 1000 Del capítulo 1000 "Servicios Personales", de enero a septiembre del 2015, se ejercieron \$ 463,270.50, lo que representa el 97.49 por ciento en comparación al presupuesto modificado autorizado a esta Casa de Estudios por \$ 475,183.40, por lo que existe un subejercicio del 2.51%, que no es significativo. El presupuesto se ejerció principalmente en Sueldos y Prestaciones al Personal Docente, Administrativo y Mandos Medios.
- 2000 Referente al capítulo 2000 "Materiales y Suministros", para el tercer trimestre se ejerció el 99.76% con respecto al presupuesto modificado, presentando un subejercicio casi nulo. El presupuesto, se ejerció principalmente en la adquisición de materiales y útiles de oficina, para el desarrollo de actividades de las áreas.
- 3000 Del capítulo 3000 "Servicios Generales", se ejerció el 96.50%, con respecto al presupuesto modificado, presentándose un subejercicio de 3.5% en el periodo reportado el cual no es representativo. El recurso se ejerció principalmente para cubrir servicios básicos como agua, luz, servicio de vigilancia entre otros.

4000 Para la operación del capítulo 4000 “Transferencias Otorgadas”, se informa que al tercer trimestre se pagaron Becas PRONABES con recursos que el Programa Nacional de Becas y Financiamiento otorga a esta Casa de Estudios para el ciclo escolar 2014-2015, por lo cual se atendieron a 1,820 alumnos.

Justificaciones de las variaciones por programa presupuestario.

- O001 En el periodo reportado de enero a septiembre del 2015, se ejercieron \$ 4,489,839.70 pesos, los cuales representan el 99.96% en comparación al presupuesto modificado autorizado a esta Casa de Estudios por \$ 4,491,833.60 pesos. el cual representa un subejercicio de 0.04%
- E010 Referente al Programa de Licenciatura y Posgrado, para el tercer trimestre se ejerció la cantidad de \$ 461,621,122.69 pesos lo que representa el 100% con respecto al presupuesto modificado autorizado.
- S243 En cuanto al Programa de Becas se ejerció la cantidad de \$ 20,202,553.94 pesos, que representa el 100% del presupuesto programado del periodo reportado.
- M001 Se informa que de enero a septiembre del 2015, se ejerció el presupuesto autorizado se ejerció en un 99.63%% en comparación con el presupuesto modificado autorizado, presentando un subejercicio de 0.37% el cual no es representativo. 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 el presupuesto ejercido al periodo representa un 99.93% 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.

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

RECURSOS FISCALES									
EJERCICIO DEL PRESUPUESTO		MILES DE PESOS							
CAPÍTULO DE GASTO		ORIGINAL ANUAL (A)	MODIFICADO ANUAL (B)	Enero -septiembre			TOTAL F=(D+E)	CUMPLIMIENTO % G=(F*100)/C	EXPLICACIÓN DE LAS CAUSAS DE LOS SOBRE Y SUBEJERCICIOS
				PROGRAMADO (C)	EJERCIDO (D)	DEVENGADO (E)			
1000	Servicios Personales	615,759.2	615,733.7	475,183.4	463,270.5	11,886.1	475,156.6	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	16,872.7	16,832.4	40.3	16,872.7	100.0	Se ejerció en su totalidad los recursos programados.
3000	Servicios Generales	120,683.3	95,855.3	61205.4	59,063.3	1,893.7	60,957.0	99.6	En el primer trimestre 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 programados.
5000	Bienes Muebles, Inmuebles Intangibles.	10,897.7	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
TOTAL GASTO FISCAL		810,685.6	787,769.1	573,464.1	559,368.8	13,820.1	573,188.9	100.0	Se encuentran recursos ejercidos en tramite por un total de 275.20 miles de pesos

RECURSOS PROPIOS									
EJERCICIO DEL PRESUPUESTO		MILES DE PESOS							
CAPÍTULO DE GASTO		ORIGINAL ANUAL (A)	MODIFICADO ANUAL (B)	Enero -septiembre			TOTAL F=(D+E)	CUMPLIMIENTO % G=(F*100)/C	EXPLICACIÓN DE LAS CAUSAS DE LOS SOBRE Y SUBEJERCICIOS
				PROGRAMADO (C)	EJERCIDO (D)	DEVENGADO (E)			
1000	Servicios Personales						0.00		
2000	Materiales y Suministros						0.00		
3000	Servicios Generales						0.00		
4000	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas						0.00		
5000	Bienes Muebles, Inmuebles Intangibles.						0.00		
TOTAL GASTO PROPIO		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.00		0.00

EJERCICIO DEL PRESUPUESTO		CONSOLIDADO							
		MILES DE PESOS						CUMPLIMIENTO % G=(F*100)/C	EXPLICACIÓN DE LAS CAUSAS DE LOS SOBRE Y SUBEJERCICIOS
CAPÍTULO DE GASTO		ORIGINAL ANUAL (A)	MODIFICADO ANUAL (B)	PROGRAMADO (C)	EJERCIDO (D)	DEVENGADO (E)	TOTAL F=(D+E)		
1000	Servicios Personales	6 65,759.2	6 65,733.7	475,183.4	463,270.5	11,886.1	475,156.6	100.0	Se encuentran recursos ejercidos en tramite por 26.8 miles de pesos en cubrir los costos de sueldos al personal Docente y Administrativo, así como prestaciones al periodo reportado.
2000	Materiales y Suministros	50,261.1	47,095.8	16,872.7	16,832.4	40.3	16,872.7	100.0	En el periodo reportado se ejercieron los recursos en la compra de toda clase de insumos y suministros requeridos para la prestación de bienes y servicios y para el desempeño de actividades administrativas.
3000	Servicios Generales	120,683.3	95,855.3	61,205.4	59,063.3	1,893.7	60,957.0	99.6	En el primer trimestre 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	20,202.6	0.0	20,202.6	100.0	Se ejercio en su totalidad los recursos del presupuesto programado, se atendieron 1,820 alumnos.
5000	Bienes Muebles, Inmuebles Intangibles.	10,897.7	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
TOTAL DEL GASTO		810,685.6	787,769.1	573,464.1	559,368.8	13,820.1	573,188.9	100.0	Se encuentran recursos comprometidos por un total de 275.2 miles de pesos.

EJERCICIO DEL PRESUPUESTO		PROGRAMA PRESUPUESTARIO					
		MILES DE PESOS					
PROGRAMA PRESUPUESTARIO		ORIGINAL ANUAL (A)	MODIFICADO ANUAL (B)	PROGRAMADO (C)	EJERCIDO (D)	CUMPLIMIENTO % E=(D*100)/C	EXPLICACIÓN DE LAS CAUSAS DE LOS SOBRE Y SUBEJERCICIOS
O001	Actividades de Apoyo a la Función Pública	5,975.6	5,813.1	4,491.8	4,143.5	92.2	El recurso se ejercio casi en su totalidad, se encuentra en tramite por ejercer un monto de 199 miles de pesos, se cubrieron, costos Servicios Personales, materiales y suministros y servicios generales.
E010	Prestación de servicios de Educación Pública y posgrado	671,121.0	637,107.5	461,630.7	454,291.8	98.4	El subejercicio presentado se debe principalmente a que se encuentran recursos ejercidos en tramite por 9.62 miles de pesos. Para cubrir costos Servicios Personales, materiales y suministros y servicios generales.
S243	Programa Nacional de Becas	13,084.3	29,084.3	20,202.6	20,202.6	100.0	El recurso se ejercio en su totalidad en cubrir los costos de Becas a los alumnos beneficiados.
M001	Actividades de Apoyo Administrativo	92,987.9	89,040.6	67,909.6	63,504.7	93.5	Se encuentran recursos en tramite por 250.25 miles de pesos, para cubrir costos Servicios Personales, y servicios generales.
E021	Investigación Científica y Tecnológica	27,516.8	26,723.5	19,229.4	17,226.2	89.6	El subejercicio presentado se debe principalmente a que se encuentran recursos ejercidos en tramite al periodo por 113.27 miles de pesos.
TOTAL PROGRAMA PRESUPUESTARIO		810,685.6	787,769.0	573,464.1	559,368.8	97.5	

Fuente: Sistema de Contabilidad y Presupuesto, SICOP 2015.

Captación de ingresos y reflejo de egresos por el periodo enero–septiembre de 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-SEPTIEMBRE DE 20 15						% 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 20 15 (C)	% VARIACIÓN PROGRAMADO Y CAPTADO	DEVENGADO NO COBRADO (D)	TOTAL CAPTADO + DEVENGADO NO COBRADO E=C+D	DIFERENCIA F=B-E			
Propios											
Fiscales	810,685.6	787,769.0	573,464.1	559,368.8	-2.5%	13,820.1	573,188.9	275.2	0.0%	Menor	72.8%
Total	810,685.6	787,769.0	573,464.1	559,368.8	-2.5%	13,820.1	573,188.9	275.2	0.0%	Menor	72.8%

GASTO												
FUENTE DE INGRESOS	PRESUPUESTO ORIGINAL ANUAL	PRESUPUESTO MODIFICADO ANUAL (A)	CIFRAS ENERO-SEPTIEMBRE DE 20 15						% 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 20 15 (C)	% VARIACIÓN PROGRAMADO Y EJERCIDO	DEVENGADO NO PAGADO (D)	TOTAL EJERCIDO + DEVENGADO NO PAGADO E=C+D	DIFERENCIA F=B-E				
100 Servicios Personales	6 15,759.2	6 15,733.7	475,183.4	463,270.5	-2.5%	11,886.1	475,156.6	26.8	0.0%	Menor	77.2%	
200 Materiales y Suministros	50,261.1	47,095.7	16,872.7	16,832.4	-0.2%	40.3	16,872.7	0.0	0.0%	Igual	35.8%	
300 Servicios Generales	120,683.3	95,855.3	61,205.4	59,063.3	-3.5%	1,893.7	60,957.0	248.4	-0.4%	Mayor	63.6%	
400 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y	13,084.3	29,084.3	20,202.6	20,202.6	0.0%	0.0	20,202.6	0.0	0.0%	Igual	69.5%	
500 Bienes Muebles, Inmuebles Ir	10,897.7	0.0	0.0	0.0	0.0%	0.0	0.0	0.0	0.0%	Igual	0.0%	
TOTAL GASTO FISCAL	810,685.6	787,769.0	573,464.1	559,368.8	-2.5%	13,820.1	573,188.9	275.2	0.0%	Menor	72.8%	

Operaciones ajenas netas		
Disponibilidad Inicial		
Enteros a Tesofe	275.2	
Disponibilidad final *	-275.2	

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