

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** de la **Universidad Pedagógica Nacional** (UPN) fue de 896,822.2 miles de pesos, cifra superior en 4.5% con relación al presupuesto aprobado, el cual fue de 858,314.9 miles de pesos. Este comportamiento se debió principalmente a las ampliaciones líquidas recibidas en el Capítulo 1000 "Servicios Personales" y autorizadas por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

GASTO CORRIENTE

- El **Gasto Corriente** pagado observó un ejercicio mayor en un 4.5% con relación al presupuesto aprobado, ya que originalmente se autorizaron 858,314.9 miles de pesos contra un presupuesto ejercido de 896,822.2 miles de pesos. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:
- ❖ En **Servicios Personales** se registró un ejercicio mayor del 12.6%, respecto al presupuesto aprobado, el cual fue de 87,209.6 miles de pesos, atribuible básicamente a los siguientes factores:
 - Se ejercieron 779,346.2 miles de pesos, con lo que se cubrieron sueldos y prestaciones al personal docente y administrativo, más el incremento autorizado por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP), el cual corresponde a un 3.35% en salarios y 1.8% en prestaciones.
 - Las ampliaciones con importe de 87,209.6 miles de pesos fueron utilizadas para cubrir los compromisos tales como el pago de nómina a los trabajadores docentes y administrativos de esta Casa de Estudios; enteros del Impuesto Sobre la Renta, pago de los diversos seguros como: Seguro de Vida, Gastos Médicos Mayores, por mencionar algunos; las Cuotas y aportaciones al ISSSTE, FOVISSSTE; y las cuotas y aportaciones al Sistema de Ahorro para el Retiro, así como cubrir déficit que no se había cubierto de ejercicios anteriores.
 - Se registraron ADEFAS por un monto de 6,071.4 miles de pesos referentes a pagos a terceros, que se cubrieron en los meses de enero y febrero 2020.
 - ❖ El rubro de **Gasto de Operación** reporta un ejercicio de 111,973.4 miles de pesos contra un presupuesto autorizado de 160,038.7 miles de pesos, presentando un gasto menor por 48,065.3 miles de pesos, que representa el 30.0% menos que el autorizado originalmente. La reducción de estos recursos apoyó a que se autorizaran recursos necesarios en el capítulo 1000 "Servicios Personales", los recursos ejercidos se destinaron a cubrir el costo de adquisición de toda clase de insumos requeridos por la Institución para el desempeño de las actividades académicas y administrativas, así como por todo tipo de servicios que contrata la institución con personas físicas y morales del sector privado, social o instituciones del propio sector público.
 - En materiales y suministros se registró un menor gasto, ya que originalmente se programaron recursos del orden de 35,027.9 miles de pesos ejerciéndose éstos por 15,359.3 miles de pesos, presentando una variación porcentual de -56.1%, de los cuales se aplicó reducción al gasto por 19,668.6 miles de pesos.

- El presupuesto ejercido se utilizó principalmente en la adquisición de materiales de oficina, limpieza, eléctrico y material para mantenimiento de algunas áreas de esta Institución, así como insumos y utensilios para el comedor. Cabe mencionar que 1,077.2 miles de pesos corresponden al devengado no pagado mismo que fueron pagadas en el primer bimestre de 2020 en su totalidad.
- En *Servicios Generales* se programaron recursos por 125,010.8 miles de pesos, ejerciéndose un monto de 96,614.1 miles de pesos, equivalente a 22.7% menos de lo que se programó originalmente, cubriéndose costos de servicios de agua, energía eléctrica, teléfono, vigilancia, limpieza y diversos servicios de mantenimiento al inmueble. Adicionalmente se cubrió el pago de impuestos locales, derivados de la nómina. Es importante señalar que, al cierre del ejercicio, el presupuesto pagado ascendió a 91,696.1 miles de pesos y el importe reportado como ADEFAS fue de 4,918.0 miles de pesos, mismo que fue pagado en su totalidad en el primer bimestre del 2020.
- ❖ En **Subsidios** originalmente se programaron recursos por 6,139.5 miles de pesos registrando un presupuesto modificado por 5,502.6 miles de pesos, debido a la aplicación de reducción del gasto por 636.9 miles de pesos aplicadas por la SHCP, el gasto ejercido por 5,502.6 miles de pesos, fueron canalizados al Programa Nacional de Becas (S243). En este programa fue registrado y aprobado un padrón de 1,499 estudiantes beneficiarios, de los cuales 749 fueron pagados con el presupuesto de esta Casa de Estudios para el ejercicio 2019, los pagos a los estudiantes restantes fueron cubiertos por la Coordinación Nacional de Becas para el Bienestar Benito Juárez (CNBBBJ), al cierre del ejercicio el padrón de beneficiarios quedó en 1,070 estudiantes, 561 en responsabilidad de la CNBBBJ y 509 cubiertos por esta Universidad, debido a la conclusión de estudios en este periodo.
- ❖ En otros **Gastos Corrientes** originalmente no se programaron recursos, sin embargo, se presentó una modificación al presupuesto por 2,161.5 miles de pesos, al cierre del periodo, el cual se ejerció al 100.0%. La aprobación de presupuesto modificado se debió a reasignaciones de control instrumentadas por la SHCP, las cuales se ejercieron en el apartado de servicios generales en la partida 394.01 Erogaciones por resoluciones por autoridad competente.

GASTO DE INVERSIÓN

- No se autorizaron a esta Institución recursos en el Programa de Inversión durante el ejercicio 2019.

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

- Durante 2019, 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 896,822.2 miles de pesos y su distribución por *Función* y *Programa Presupuestario* fue la siguiente:
- ❖ La finalidad **Gobierno** registró un monto ejercido por 5,858.7 miles de pesos, contra un presupuesto aprobado de 6,373.2 miles de pesos, lo cual representa un gasto de 8.1% 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

CUENTA PÚBLICA 2019

- A través de la **función Coordinación de la Política de Gobierno** se ejercieron 5,858.7 miles de pesos contra el presupuesto aprobado de 6,373.26 miles de pesos, que representa un gasto menor del 8.1% 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.
- Mediante esta función se planearon y consolidaron los programas institucionales, conforme a disposiciones normativas emitidas por la Secretaría de la Función Pública, a través de Auditorías, con el propósito de mejorar las actividades y 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 865,776.7 miles de pesos, contra el presupuesto original de 821,900.1 miles de pesos, lo que generó un 5.3% más en el presupuesto modificado, el cual se ejerció al 100.0%.
- La **función Educación** presentó un mayor gasto de 5.3% al ejercer un monto total de 865,776.8 miles de pesos contra un presupuesto autorizado del orden de 821,900.1 miles de pesos, los programas presupuestarios que abarcó esta función fueron: *E010 Servicios de Educación Superior y Posgrado* (licenciatura y posgrado), *S243 Programa Nacional de Becas y M001 Actividades de Apoyo Administrativo*.
 - A través de esta función se dio atención a una matrícula de 6,116 estudiantes inscritos en algún programa educativo de licenciatura o posgrado, de los cuales 1,871 son de nuevo ingreso. Nuestra Casa de Estudios cuenta también al cierre del año, con 313 docentes de tiempo completo con nivel de posgrado (174 con doctorado, 135 con maestría y 4 con una especialización).
 - Durante este año nuestra Casa de Estudios contó con un padrón de 1,499 estudiantes beneficiados con una beca de Manutención, de los cuales 749 becas fueron cubiertas por la UPN y 750 por la Coordinación Nacional de Becas para el Bienestar Benito Juárez (CNBBB).
 - Como parte de las actividades de apoyo administrativo, se reporta un trámite digitalizado, 2 convenios de colaboración académica firmados con instituciones u organismos nacionales y 15 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 un cuerpo académico consolidado para la realización de investigación al interior de las áreas académicas.
- ❖ La finalidad **Desarrollo Económico** Presentó un menor gasto de -16.2 % ya que se erogó menos de lo que se tenía programado, al pasar de un presupuesto aprobado de 30,041.7 miles de pesos a 25,186.8 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 2019

- En la **función Ciencia, Tecnología e Innovación** se ejercieron recursos por 25,186.8 miles de pesos, contra un presupuesto aprobado de 30,041.7 miles de pesos, lo cual representa 16.2% menos de lo que se aprobó, canalizados al programa presupuestario *E027 Investigación Científica y Desarrollo Tecnológico*. Como parte de este programa presupuestario se reportan al término del año 119 proyectos de investigación en desarrollo, de los cuales 14 cuentan con financiamiento externo. Durante 2019 se realizaron 169 eventos académicos y/o de divulgación científica y se apoyó a 158 docentes para su participación en diferentes eventos académicos tales como coloquios, congresos, simposios, etc. También se apoyó la publicación de 115 artículos arbitrados y/o indexados. Actualmente la UPN cuenta con 61 docentes inscritos en el Sistema Nacional de Investigadores del CONACyT.

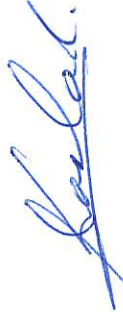
FIRMA DE LOS RESPONSABLES DEL INFORME DE LA CUENTA DE LA HACIENDA PÚBLICA FEDERAL



Juan Martín Martínez Becerra
Director de Planeación
jimmartinez@upn.mx
56309700 Ext 1444



Pedro Joseph Moises Casca Pineda
Subdirección de Recursos
Financieros
pdjcasca@upn.mx
56309700 Ext. 1384



Karla Ramírez Cruz
Secretaría Administrativa
kramirez@upn.mx
56309700. Ext. 1480

III. CONTRATACIONES POR HONORARIOS

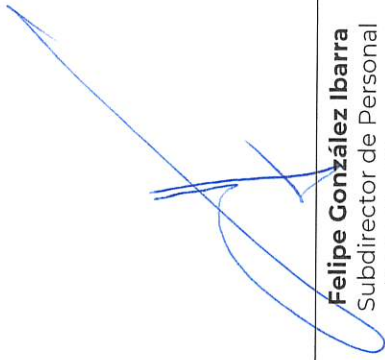
- En cumplimiento con lo dispuesto en el artículo 69, fracción IV, último párrafo de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, se informa el monto de las contrataciones por honorarios que en el ejercicio 2019 realizó la UPN.

**CONTRATACIONES POR HONORARIOS
UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL**
(Pesos)

UR	Descripción de la Unidad Responsable	Total de Contratos	Presupuesto Pagado ^{1/}
Total			
A00	Universidad Pedagógica Nacional	24	1,893,292.00

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

FUENTE: Universidad Pedagógica Nacional.


Felipe González Ibarra
Subdirector de Personal
fgonzalezi@upn.mx
56309700 Ext. 1480

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 2019, 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	1,519,404.00	1,519,404.00	1,749,493.13	1,276,309.08	
Secretarios	1,124,482.70	1,124,482.70	2,248,965.40	1,576,289.28	
Dirección de Área	776,205.14	776,205.14	6,985,846.28	4,927,765.68	
Subdirección de Área	383,584.33	383,584.33	3,452,259.00	2,008,908.00	
Jefatura de Departamento	301,777.17	301,777.17	9,958,646.50	5,355,504.00	
Enlace (grupo P o equivalente)					
Operativo					
Base	106,628.40	218,600.40	35,654,250.53	31,306,171.20	9,859,000.00
Confianza	106,628.40	243,203.12	423,435,982.57	304,720,164.01	2,335,300.00

Fuente: Universidad Pedagógica Nacional.


Felipe González Ibarra
Subdirector de Personal
fgonzalezi@upn.mx
56309700 Ext. 1480

Gasto Programable Devengado por Clasificación Económica de la Secretaría de Educación Pública, 2019

Concepto	Presupuesto (Pesos)		Variación Porcentual			Estructura Porcentual		
	Original	Modificado	Ejercido	Ejer./Orig.	Ejer./Modif.	Original	Modificado	Ejercido
TOTAL	858,314,910	896,822,217	896,822,217	4.5	-	100	100	100
GASTO CORRIENTE	858,314,910	896,822,217	896,822,217	4.5	-	100.0	100.0	100.0
Servicios Personales	692,136,600	779,346,196	779,346,196	12.6	-	80.6	86.9	86.9
Gastos de Operación	160,038,744	109,811,889	109,811,889	31.4	-	18.6	12.2	12.2
-Materiales y Suministros	35,027,942	15,359,264	15,359,264	56.2	-	4.1	1.7	1.7
-Servicios Generales	125,010,802	94,452,626	94,452,626	24.4	-	14.6	10.5	10.5
Subsidios	6,139,566	5,502,624	5,502,624	10.4	-	0.7	0.6	0.6
Otros de Corriente	-	2,161,508	2,161,508	-	-	-	0.2	0.2
GASTO DE CAPITAL	-	-	-	-	-	-	-	-
Inversión Física	-	-	-	-	-	-	-	-
- Bienes Muebles e Inmuebles	-	-	-	-	-	-	-	-
- Obra Pública	-	-	-	-	-	-	-	-
- Otros de Inversión Física	-	-	-	-	-	-	-	-
Subsidios	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-

Fuente: Secretaría de Educación Pública

Gasto Programable En Clasificación Funcional, 2019 (URA00)
Secretaría de Educación Pública
(Pesos)

Clave			Concepto	Presupuesto								Variación Porcentual					
				Total		Corriente		Inversión		Ejer./Aprob.		Ejer./Modif.					
F	FN	SF		Aprobado	Modificado	Ejercicio 1/	Aprobado	Modificado	Ejercicio 1/	Aprobado	Modificado	Ejercicio 1/	Total	Cte.	Inv.		
TOTAL			858,314,910	896,822,217	896,822,217	858,314,910	896,822,217	896,822,217	-	-	-	4.5	4.5	-			
1			6,373,180	5,858,685	5,858,685	6,373,180	5,858,685	5,858,685	-	-	-	8.1	8.1	-			
1	3		6,373,180	5,858,685	5,858,685	6,373,180	5,858,685	5,858,685	-	-	-	8.1	8.1	-			
1	3	4	6,373,180	5,858,685	5,858,685	6,373,180	5,858,685	5,858,685	-	-	-	8.1	8.1	-			
2			821,900,058	865,776,753	865,776,753	821,900,058	865,776,753	865,776,753	-	-	-	5.3	5.3	-			
2	4		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
2	4	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
2	4	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
2	5		821,900,058	865,776,753	865,776,753	821,900,058	865,776,753	865,776,753	-	-	-	5.3	5.3	-			
2	5	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
2	5	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
2	5	3	724,742,301	772,545,255	772,545,255	724,742,301	772,545,255	772,545,255	-	-	-	6.6	6.6	-			
2	5	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
2	5	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
2	5	6	97,157,757	93,231,498	93,231,498	97,157,757	93,231,498	93,231,498	-	-	-	4.0	4.0	-			
3			30,041,672	25,186,778	25,186,778	30,041,672	25,186,778	25,186,778	-	-	-	16.2	16.2	-			
3	8		30,041,672	25,186,778	25,186,778	30,041,672	25,186,778	25,186,778	-	-	-	16.2	16.2	-			
3	8	1	30,041,672	25,186,778	25,186,778	30,041,672	25,186,778	25,186,778	-	-	-	16.2	16.2	-			
3	8	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
3	8	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			

^{1/} Incluye presupuesto pagado y ADEFAS.

Fuente: Secretaría de Educación Pública.