

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 2022 el **presupuesto ejercido** en la **Universidad Pedagógica Nacional** (UPN) (A00) ascendió a 1,014,651.5 miles de pesos, superior en 6% con relación al presupuesto aprobado de 957,084.4 miles de pesos, mismo que se ejerció principalmente en los rubros de gasto de Servicios personales (88%), Gastos de Operación (11.3%) y en Gasto de Capital no se ejercieron recursos.

GASTO CORRIENTE

El **gasto corriente** observó un incremento de 6%, con respecto al presupuesto aprobado como se muestra a continuación:

- En **Servicios Personales** las erogaciones resultaron superiores en 14.7% respecto al presupuesto aprobado, debido a que se cubrieron las necesidades sobre sueldos y prestaciones al personal docente y administrativo, considerando el incremento salarial autorizado por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP).
 - ❖ La UPN tiene un déficit original en la asignación presupuestal de Servicios Personales en promedio de 100 millones de pesos y durante el ejercicio se logró gestionar ampliaciones líquidas por 133.8 millones de pesos para el rubro de Servicios Personales, de los cuales 109 millones de pesos fueron para solventar el déficit en este capítulo, toda vez que el presupuesto originalmente no representa la realidad de las obligaciones en el rubro. Los 24.8 restantes fue derivado de la gestión para actualizar los tabuladores e incrementos salariales. Todo lo anterior con el apoyo y la autorización de la Secretaría de Educación Pública (SEP) y la SHCP.
- En el **Gasto de Operación** se registró una cifra menor en 33.3% con relación al presupuesto aprobado, entre las principales causas que explican este comportamiento, se encuentran las siguientes:
 - ❖ En **Materiales y Suministros** se ejercieron recursos por 13,045.7 miles de pesos, lo cual representa 38.3% menor a lo programado originalmente por 21,128.6 miles de pesos, el cual sufrió reducciones al gasto por 8,083 miles de pesos, debido en gran medida al traspaso de recursos del Ramo 11 Educación Pública al Ramo 23 con relación a los ahorros por las medidas de austeridad adoptadas por la UPN y los recursos trasladados en apoyo al capítulo de servicios personales para la reducción de su déficit original. Asimismo, se lograron ahorros significativos en virtud de que se utilizaron los materiales y suministros almacenados de ejercicios anteriores, además de que, para el ejercicio inmediato anterior, los trabajos a distancia permitieron optimizar recursos y procurar el ejercicio del gasto con base en las necesidades básicas de la institución, por lo que se focalizó el consumo en los bienes para el retorno seguro a las actividades sustantivas y administrativas de la UPN.
 - ❖ En **Servicios Generales** el presupuesto ejercido de 101,520.7 fue menor en 32.6%, con respecto al presupuesto aprobado de 150,690.0 miles de pesos, debido a que la variación en el ejercicio del recurso se vio impactada en comparación con el ejercicio inmediato anterior, primordialmente por el regreso a las actividades presenciales en un marco de retorno seguro con medidas de sanidad e higiene, considerando las medidas de austeridad republicana aplicadas en los servicios de telefonía convencional e internet, impresión y

elaboración de material informativo, servicios de jardinería y fumigación, congresos y convenciones, entre otros, considerando que en este capítulo de gasto se incluyeron 3.9 millones de pesos para la carga impositiva local sobre nóminas, que se encuentra subordinada a los servicios personales.

- **Subsidios** el ejercicio fue menor en 0.01% con relación al presupuesto aprobado de 6,697.8 miles de pesos, para el Programa de Becas Elisa Acuña, ejerciendo efectivamente 6,696.8 miles de pesos, por lo que la reducción líquida a este capítulo únicamente fue por 1.0 miles de pesos. Con los recursos ejercidos se cubrieron un total de 1,242 estudiantes beneficiados bajo las cuatro modalidades de becas autorizadas acorde a las Reglas de Operación: Manutención, Servicio Social y Titulación a nivel licenciatura, así como apoyo a Titulación a nivel posgrado.
- En **Otros de Corriente** no tuvo presupuesto original autorizado en el ejercicio fiscal que se reporta, por tal motivo, no existe margen de comparación con relación al presupuesto aprobado.

PENSIONES Y JUBILACIONES

En este apartado se programaron recursos para prestaciones de retiro por 12,344.1 miles de pesos los cuales se ejercieron en su totalidad, en la partida presupuestal 15301 "Prestaciones de Retiro", con un total de 19 casos.

GASTO DE INVERSIÓN

El **Gasto de Inversión** no se asignaron recursos a esta Institución en el Presupuesto de Egresos de la Federación para el ejercicio 2022.

II. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CLASIFICACIÓN FUNCIONAL PROGRAMÁTICA^{1/}

Durante 2022 el gasto el presupuesto de la UPN se ejerció a través de tres finalidades: 1 "Gobierno", 2 "Desarrollo Social" y 3 "Desarrollo Económico". En este orden de ideas, la finalidad 1 comprende la función 3 "Coordinación de la Política de Gobierno", la finalidad 2 comprende la función 5 "Educación" y la tercera la finalidad comprende la función 8 "Ciencia, Tecnología e Innovación".

- La **finalidad Gobierno** representó el 0.6% del presupuesto aprobado de esta institución, ejerciendo 6,469.9 miles de pesos como se explica a continuación:
 - ❖ A través de la **función Coordinación de la Política de Gobierno** se ejercieron 6,469.9 miles de pesos contra el presupuesto aprobado de 6,784.9 miles de pesos, que representa un gasto menor del 4.6%. 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.

^{1/} La vinculación de los programas presupuestarios con las metas y objetivos de la planeación nacional, se presenta en el Anexo denominado Sistema de Evaluación del Desempeño.

- 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 mayor por 6.6% con respecto al presupuesto programado originalmente.
- ❖ La función Educación presentó un mayor gasto de 6.6%, al ejercer un monto total de 977,438.6 miles de pesos, en comparación con el presupuesto autorizado del orden de 917,289.1 miles de pesos, los programas presupuestarios que integran esta función fueron: E010 Servicios de Educación Superior y Posgrado, M001 Actividades de Apoyo Administrativo y S243 Programa de Becas Elisa Acuña.
 - **Función Educación (E010)** A través de esta función se dio atención a una matrícula de 8,677 estudiantes inscritos en algún programa educativo de licenciatura o posgrado, de los cuáles el 79% son mujeres, lo que reafirma la urgencia de garantizar espacios libres y seguros en términos de género. Asimismo, 928 personas obtuvieron su título de licenciatura o grado de posgrado en una de las Unidades de la Ciudad de México. De tal manera que las siete Unidades de la Ciudad de México, 733 docentes brindan atención a los programas de licenciatura y posgrado en las modalidades escolarizadas y no escolarizadas.
 - **S243** Durante este año la UPN logró becar a un total de 1,242 estudiantes, teniendo dentro del padrón de beneficiarios al 83% de mujeres. Las becas otorgadas fueron en estricto apego a las Reglas de Operación del programa presupuestario, mismas que se distribuyeron bajo los rubros: beca de manutención (898 becas), titulación (210 becas) y servicio social (130 becas) a nivel licenciatura, y titulación (4 becas) a nivel posgrado.
 - **M001** La Biblioteca Gregorio Torres Quintero implementó un programa de fortalecimiento a los servicios bibliotecarios, asimismo se trabajó en el programa de inducción para la población de las Unidades de la Ciudad de México. Como parte de la digitalización de servicios, referente al préstamo de material bibliográfico, éste se encuentra completamente automatizado. Con el objetivo de actualizar las tareas y funciones de las áreas de la Universidad, se continúan con los trabajos de actualización del manual de procedimientos, así como la asignación de los grupos en la mascarilla de horarios para cada semestre de los programas educativos de la Coordinación de Posgrado. Procedimientos que regulan y orientan el ejercicio de algunas áreas de atención.
 - ❖ La finalidad **Desarrollo Económico** Presentó un menor gasto de 6.9% ya que se erogó menos de lo que se tenía programado, al pasar de un presupuesto aprobado de 33,010.5 miles de pesos a un presupuesto ejercido de 30,743.0 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 de este, 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.
 - En la **función Ciencia, Tecnología e Innovación** se ejercieron recursos por 30,743.0 miles de pesos del presupuesto autorizado de 33,010.5 miles de pesos, lo que representó un menor gasto de 6.9%. Estos recursos fueron canalizados al programa presupuestario E021 Investigación Científica y Desarrollo Tecnológico, y como parte de las acciones que fomenta la UPN, se realizaron diversos trabajos científicos vinculados con el trabajo académico de posgrado, orientando los temas al bienestar social y al desarrollo sostenible, dichos

CUENTA PÚBLICA 2022

temas se agrupan en cinco disciplinas de estudio que coordinan el trabajo académico de la Universidad. Actualmente la Universidad cuenta con 87 proyectos de investigación registrados. Derivado de la convocatoria individual para el Programa para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEP), se calificaron a 126 personas de tiempo completo con Perfil Deseable de acuerdo con la evaluación de la producción académica, docencia frente a grupo, tutorías o dirección de tesis y gestión. Derivado de la investigación y trabajo académico del profesorado en la Ciudad de México, se reportó la asistencia de 105 docentes a 70 eventos, 25 internacionales y 80 nacionales, lo que representa un incremento de un 31 por ciento en el último año. La participación de las mujeres es del 68 por ciento del total de asistencia a eventos. El profesorado de la Ciudad de México registra un total de 403 docentes de tiempo completo y cuenta con 78 investigadoras e investigadoras adscritos al Sistema Nacional de Investigadores (SNI).

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 2022 realizó la UPN.

CONTRATACIONES POR HONORARIOS UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL (Pesos)

UR	Descripción de la Unidad Responsable	Total de Contratos	Presupuesto Pagado ^{1/}
Total		7	1,871,868.73
A00	Universidad Pedagógica Nacional	7	1,871,868.73

1/ Considera el presupuesto pagado y, en su caso, ADEFAS pagadas.
FUENTE: Universidad Pedagógica Nacional.

IV. TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES

De conformidad con el Artículo 13, fracción IV, quinto párrafo del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2022, se incluye la siguiente información sobre sueldos, salarios y remuneraciones:

CUENTA PÚBLICA 2022

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	1,641,756.00	1,641,756.00	1,830,926.00		
Secretarios	1,050,720.00	1,050,720.00	2,345,337.30		
Dirección de Área	722,364.00	722,364.00	7,253,895.00		
Titulares de Área	363,480.00	363,480.00	3,661,872.00		
Jefatura de Departamento	279,288.00	279,288.00	10,329,440.00		
Enlace (grupo P o equivalente)					
Operativo					
Base	128,457.00	412,630.80	456,730,015.05	113,302,317.65	43,117,856.80
Confianza	128,254.80	270,189.60	242,599,915.40	4,977,220.19	5,367,622.00

Fuente: Universidad Pedagógica Nacional.



Karla Ramírez Cruz

Titular de la Secretaría Administrativa

kramirez@upn.mx

5556309700. Ext. 1460



Benjamin Díaz Salazar

Titular de la Dirección de Planeación

bsalazar@upn.mx

5556309700 Ext 1444

Pedro Joseph Moisés Gasca

Titular del Área de Recursos Financieros

pgasca@upn.mx

5556309700 Ext. 1470

Alejandro Rivera Trejo

Titular del Área de Personal

ariverat@upn.mx

5556309700 Ext. 1480