

5.4 COMPORTAMIENTO FINANCIERO Y PROGRAMÁTICO - PRESUPUESTAL

Avance físico y financiero de las metas de los indicadores estratégicos.

De acuerdo con el Anuncio Programático Presupuestal 2005 de esta Casa de Estudios, se autorizó una estructura programática que contempla ocho Actividades Prioritarias, de las cuales cuatro no cuentan con metas sectoriales asociadas: dos se refieren a las ampliaciones aprobadas por la H. Cámara de Diputados, una de Apoyo a la función pública y buen gobierno y la última a los Servicios de apoyo administrativo. Las cuatro restantes tienen metas asociadas, las cuales se enlistan a continuación:

Función 0 Educación

Subfunción 03 Educación Superior

Actividad Institucional 006 Normar y proporcionar servicios de educación media superior, superior, posgrado y capacitación para el trabajo; así como realizar investigación científica y tecnológica.

Actividad Prioritaria A001 Otras Actividades

Meta: Atender a la Demanda de Educación Superior. Reporta 9,355 alumnos inscritos en el nivel licenciatura atendidos en la Universidad, se tuvo un **alcance superior del 17%** respecto a lo programado en el periodo (8,010 alumnos). En donde 5,701 son atendidos en la Unidad Ajusco y 3,654 en las seis Unidades UPN del Distrito Federal.

La distribución de alumnos por Licenciatura en la Unidad Ajusco se muestra en el siguiente cuadro:

Licenciatura	Alumnos
Administración Educativa	680
Pedagogía	2,338
Psicología Educativa	2,062
Sociología de la Educación	347
Educación Indígena	136
Educación de Adultos	81
Enseñanza del Francés	57
Total	5,701

En cuanto a la Licenciatura que se imparte en las Unidades del D. F., la distribución es la siguiente:

Unidades D.F.	Alumnos
Centro	669
Azcapotzalco	661
Norte	464
Sur	575
Oriente	650
Poniente	635
Total	3,654

Función 0 Educación

Subfunción 03 Educación Superior

Actividad Institucional 006 Normar y proporcionar servicios de educación media superior, superior, posgrado y capacitación para el trabajo; así como realizar investigación científica y tecnológica.

Actividad Prioritaria R003 Proporcionar Becas para la Población Atendida por el Sector Educativo

Meta: Otorgar becas a estudiantes de bajos recursos económicos, comprende a los alumnos beneficiados con el Programa Nacional de Becas para Educación Superior PRONABES, la cual, tuvo **un alcance superior en 35%** respecto a lo programado (1,065 becas otorgadas de 788 programadas). El alcance superior se debe a que el Comité Técnico aprobó para el ciclo escolar 2005-2006 1,065 becas PRONABES.

Semestre	Becas
Primer	199
Tercer	311
Quinto	303
Séptimo	252
Total	1,065

Función 0 Educación

Subfunción 04 Posgrado

Actividad Institucional 006 Normar y proporcionar servicios de educación media superior, superior, posgrado y capacitación para el trabajo; así como realizar investigación científica y tecnológica.

Actividad Prioritaria A001 Otras Actividades

Meta: Atender a la Demanda de Educación de Posgrado. Se refiere a la matrícula atendida en la Unidad Ajusco y en las seis Unidades ubicadas en el Distrito Federal. **Su alcance fue superior en 5%** (300 alumnos programados contra 317 alumnos atendidos), en virtud de que se presentó una mayor demanda por este nivel educativo.

Unidad/Nivel	Alumnos
Unidad Ajusco	
Especialización	72
Maestría	103
Doctorado	58
Unidades D.F.	
Especialización	19
Maestría	65
Total	317

Función 07 Ciencia y Tecnología

Subfunción 03 Servicios Científicos y Tecnológicos

Actividad Institucional 006 Normar y proporcionar servicios de educación media superior, superior, posgrado y capacitación para el trabajo; así como realizar investigación científica y tecnológica.

Actividad Prioritaria R004 Desarrollar la Investigación Educativa, Cultural, Científica y Tecnológica

Meta: Proyecto Articulado. Se refiere a las investigaciones realizadas por esta Casa de Estudios. Para el presente ejercicio **continúan en desarrollo los 59 proyectos de investigación aprobados.**



UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL

AVANCE FÍSICO FINANCIERO DE METAS Y EJERCICIO DEL PRESUPUESTO ENERO-DICIEMBRE DE 2005

Estructura Programática						Denominación	Unidad de Medida	Metas acumuladas al 4to. Trimestre			(miles de pesos)		Diferencia Absoluta D=C-B	Diferencia Relativa E=D/B
GF	FN	SF	PG	AI	AP			Programadas	Alcanzadas	%	Original B	Ejercido C		
2	0	03	18					Desarrollo Social Educación Educación Superior Programa Nacional de Educación 2001-2006						
					006	Normar y proporcionar servicios de educación media superior superior posgrado y capacitación para el trabajo; así comorealizar investigación científica y tecnológica								
					A001	Otras Actividades	Alumno en Licenciatura Atendido	8,010	9,355	117%	68,876.9	68,812.1	-64.80	-0.1%
					R003	Subsidios para Capacitación y Becas	Beca Otorgada	788	1,065	135%	12,502.3	12,502.3	0.00	0.0%
					000	Ampliaciones aprobadas por la H. Cámara de Diputados								
					R080	UPN	No tiene meta				5,388.6	5,388.6	0.00	0.0%
2	0	04	18			Desarrollo Social Educación Posgrado Programa Nacional de Educación 2001-2006								
					006	Normar y proporcionar servicios de educación media superior superior posgrado y capacitación para el trabajo; así comorealizar investigación científica y tecnológica								
					A001	Otras Actividades	Alumno en Posgrado Atendido	300	317	106%	6,090.5	6,090.5	0.00	0.0%
2	0	08	18			Desarrollo Social Educación Apoyo en Servicios Educativos Concurrentes Programa Nacional de Educación 2001-2006								
					002	Servicios de Apoyo Administrativo								
					A001	Otras Actividades	No tiene meta				371,251.3	371,247.0	-4.30	0.0%
					000	Ampliaciones aprobadas por la H. Cámara de Diputados								
					R080	UPN					2,970.0	2,970.0	0.00	0.0%
3	7	03	85			Desarrollo Económico Ciencia y Tecnología Servicios Científicos y Tecnológicos Programa Especial de Ciencia y Tecnología								
					006	Normar y proporcionar servicios de educación media superior superior posgrado y capacitación para el trabajo; así comorealizar investigación científica y tecnológica								
					R004	Desarrollar la Investigación Educativa , Cultural Científica y Tecnológica.	Proyecto Articulado	59	59	100%	5,180.9	5,180.9	0.00	0.0%
1	8	03	54			Gobierno Administración Pública Función Pública Programa Nacional de Combate a la Corrupción y Fomento a la Transparencia y Desarrollo Administrativo.								
					001	Apoyo a la Función Pública y Buen Gobierno								
					A001	Otras Actividades	No tiene meta				4,057.9	4,044.0	-13.90	-0.3%
TOTALES											476,318.4	476,235.4	-83.00	-0.02%

Comportamiento Presupuestal

Con respecto al comportamiento presupuestal, cabe mencionar lo siguiente:

Durante el ejercicio 2005 se autorizó un Presupuesto Original de \$429,722.4 miles de pesos, se recibieron ampliaciones por \$56,656.2 miles de pesos y reducciones por \$10,060.2 miles de pesos, derivadas de autorizaciones de incrementos salariales al personal académico y administrativo, Reclasificación Académica, Estímulo al Desempeño Docente y aplicaciones de recursos autogenerados, reducciones liquidadas por el Programa de conclusión definitiva 2004 que dieron como resultado un presupuesto modificado por el orden de \$476,318.4 miles.

De esa cantidad se reintegraron \$82.98 pesos a la TESOFE, como remanentes del ejercicio, de los cuales \$4.34 corresponde a Servicios Personales, \$75.27 Capítulo 2000 Materiales y Suministros, \$3.37 al Capítulo 5000 Bienes Muebles. Estos remanentes no impactaron el desempeño programático de la Universidad, pues estas economías se presentaron principalmente en el grupo funcional 1 Gobierno por \$13.9 miles de pesos y 02 Desarrollo Social por \$69.1 miles de pesos, el subejercicio a nivel global no es representativo ya que prácticamente se ejerció en su totalidad.

La presente actualización a las cifras del cierre presupuestal es consecuencia de la aplicación de Afectaciones Presupuestarias por reintegros al sector educativo al ramo 23 "Previsiones Salariales Económicas" y a los recursos adicionales recibidos por parte del sector en apoyo al capítulo 1000 Servicios Personales. El resultado por Capítulo de Gasto se puede apreciar en el siguiente cuadro:

Comportamiento Presupuestal (Miles de Pesos)

DENOMINACIÓN	ENERO-DICIEMBRE		VARIACIÓN	
	MODIFICADO	EJERCIDO SOBRE SUBSIDIO	ABS	%
Servicios Personales	357,913.3	357,908.9	4.4	0.0
Materiales y Suministros	17,789.3	17,714.0	75.3	0.4
Servicios generales	80,543.8	80,543.8	0.0	0.0
Transferencias	12,502.3	12,502.3	0.0	0.0
Suma de Gasto Corriente	468,748.7	468,669.0	79.7	0.0
Bienes Muebles	7,569.7	7,566.4	3.3	0.0
TOTAL	476,318.4	476,235.4	83.0	0.0

FUENTE: Avance del Ejercicio Presupuestal al 31 de diciembre de 2005

Los indicadores de gestión presentaron el siguiente comportamiento:

De economía. Se ejerció prácticamente en su totalidad el subsidio recibido.

De ingresos Propios. Se aplicaron al gasto \$7,918,674.27 correspondientes a los ingresos captados por el periodo enero-noviembre, autorizados por la Secretaría de Hacienda.

De racionalidad de los gastos de administración. El índice correspondiente al ejercicio 2005 se explica porque el presupuesto para Servicios Personales se etiquetó en su totalidad en el proceso de Apoyo Administrativo y Función Pública.

De captación de ingresos propios. Al cierre del ejercicio se presentó una captación 23.7 por ciento superior a la programada. Esto, como resultado de la importante captación en los rubros de aportaciones por cuotas de inscripción, servicio de comedor y fotocopiado del total de recursos captados.

INDICADORES DE GESTIÓN 2003-2005

Enero-Diciembre

Miles de pesos \$

NOMBRE	VARIABLES	2003			2004			2005		
		Dato	Dato	Índice	Dato	Dato	Índice	Dato	Dato	Índice
DE ECONOMIA: (1)	Gasto Total Ejercido/ Gasto Total Reprogramado	415,625.0	415,639.0	0.0	428,747.5	428,748.0	0.0	476,235.4	476,318.4	0.0
DE INGRESOS PROPIOS: (2)	Ingresos Propios Ejercidos/ Gasto Total Ejercido	4,108.0	415,625.0	1.0	6,122.1	428,747.5	1.4	7,918.6	476,235.4	1.7
DE RACIONALIDAD DE GASTOS DE ADMINISTRACIÓN: (2)	Gastos Totales Programa de Administración Ejercidos/ Gasto Total Ejercido	343,007.0	415,625.0	82.5	341,709.2	428,747.5	79.7	374,221.3	476,235.4	78.6
CAPTACIÓN DE INGRESOS PROPIOS: (1)	Ingresos Propios Captados/ Ingresos Propios Programados	4,414.0	3,500.0	26.1	6,157.0	4,200.0	46.6	7,918.6	6,400.0	23.7

Fórmulas

1) $((\text{variable 1} / \text{variable 2}) - 1) * 100$

2) $(\text{variable 1} / \text{variable 2}) * 100$

Fuente: Estados Financieros 2005.

Avance del ejercicio al 31 de diciembre de 2005.

Comportamiento Financiero

Al 31 de diciembre de 2005 la situación financiera de la Universidad presentó el siguiente comportamiento:

- 1) El incremento en el Activo Circulante, principalmente se debe a los subsidios del gobierno federal pendientes de recibir en el presente ejercicio.
- 2) La variación en el Activo Fijo se debe a las adquisiciones de inversión física del ejercicio.
- 3) El aumento en el pasivo a corto plazo, se debe a los impuestos y derechos pendientes de pago y a los pasivos pendientes de pago, y los saldos de proyectos especiales que maneja la institución.
- 4) El aumento en el patrimonio, se debe principalmente a las altas de activo fijo por las adquisiciones realizadas durante el presente ejercicio.

**SITUACIÓN FINANCIERA
(MILLO NES DE PESO S)**

C O N C E P T O	D I C I E M B R E 2 0 0 4	D I C I E M B R E 2 0 0 5	V A R I A C I Ó N	
			A B S O L U T A	R E L A T I V A
ACTIVO CIRCULANTE	33.6	52.3	18.7	55.65
ACTIVO FIJO	247.2	255.2	8.0	3.24
TOTAL	280.8	307.5	26.7	9.51
PASIVO A CORTO PLAZO	19.0	33.7	14.7	77.37
PATRIMONIO	261.8	273.8	12.0	4.58
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	280.8	307.5	26.7	9.51

Fuente: Departamento de Contabilidad de la Subdirección de Recursos Financieros