

ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS UNIVERSIDAD AUTÓNOMA CHAPINGO

I. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO

En 2019 el **presupuesto pagado** de la **Universidad Autónoma Chapingo** (UACH) fue de 2,614,605.7 miles de pesos, cifra inferior en 7.5% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al menor gasto pagado en el rubro de Gasto de Corriente (10.9%).

GASTO CORRIENTE

El **Gasto Corriente** pagado registró una disminución de 10.9% con relación al presupuesto aprobado, a consecuencia de la conjugación del mayor gasto en servicios personales y el menor gasto en el de operación. La evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:

- En **Servicios Personales** se registró un mayor gasto pagado de 18.1% respecto al presupuesto aprobado, atribuible a los siguientes factores:
 - ❖ Los pagos por concepto de las diferencias de homologación-retabulación en los tabuladores de sueldos de los trabajadores académicos y administrativos, convenidos por la UACH con sus sindicatos (STAUACH y STUACH), por motivo del interés institucional y federal para evitar o levantar las huelgas.
 - ❖ Los pagos en las prestaciones asociados a las plazas y a las personas por efecto en las diferencias de homologación y retabulación, así como el pago de la medida de fin de año, entre otras.
 - ❖ Una menor asignación de recursos en el presupuesto aprobado en el rubro de servicios personales por un importe superior a los 36,774.4 miles de pesos.
- En el rubro de **Gasto de Operación** el presupuesto pagado fue menor en 41.1%, en comparación con el presupuesto aprobado, por el efecto neto de las provisiones reservadas para compensar el déficit en el capítulo de servicios personales, debido principalmente a lo siguiente:
 - ❖ En **Materiales y Suministros** se registró un gasto pagado inferior en 25.2%, con relación al presupuesto aprobado, debido en gran medida a la disminución en las adquisiciones de todos los conceptos de gasto, excepto el de alimentos y utensilios y el de combustibles, lubricantes y aditivos.
 - ❖ El presupuesto pagado en **Servicios Generales** fue inferior en 46.3% respecto al presupuesto aprobado, lo que se explica primordialmente por los menores recursos pagados en la contratación de los servicios básicos, de arrendamiento, de servicios profesionales, financieros, de instalación, reparación y mantenimiento. Los recursos no ejercidos se constituyeron en provisión para compensar el sobregasto en el capítulo de servicios personales, de conformidad con la aprobación del programa de egresos de la UACH por el H. Consejo Universitario.

- En **Subsidios** no se presupuestaron recursos originalmente.
- En **Otros de Corriente** se presupuestó originalmente 27,068.9 miles de pesos y se observó un menor gasto pagado en 232.7% respecto al aprobado, que se explica esencialmente por la erogación realizada por concepto de resoluciones emitidas por autoridad competente respecto al presupuesto previsto derivado de resoluciones jurídicas, así como por las retenciones realizadas a terceros que quedaron pendientes de enterar al cierre del ejercicio.

PENSIONES Y JUBILACIONES

- No se presupuestaron recursos originalmente.

GASTO DE INVERSIÓN

- El **Gasto de Inversión**. No se presupuestaron recursos originalmente y en el transcurso del ejercicio se observaron erogaciones pendientes por recuperar.
 - En **Inversión Física** no se presupuestaron recursos originalmente.
 - ❖ En *Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles* no se presupuestaron recursos originalmente.
 - ❖ En *Inversión Pública* no se presupuestaron recursos originalmente.
 - ❖ En *Otros de Inversión Física*, no se presupuestaron recursos originalmente.
 - En **Subsidios y Otros de Inversión** no se presupuestaron recursos originalmente.
 - En el rubro de **Otros de Inversión** no se presupuestaron recursos originalmente, no obstante, al cierre del ejercicio se observaron erogaciones recuperables en proceso de finiquitar.

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

- Durante 2019 la UACH ejerció su presupuesto a través de tres **finalidades**: 1 *Gobierno*, 2 *Desarrollo Social* y 3 *Desarrollo Económico*. La primera comprende la **función 3 Coordinación de la Política de Gobierno**, la segunda considera la **función 5 Educación** y la tercera la **función 8 Ciencia, Tecnología e Innovación**.
 - La **finalidad Desarrollo Social** concentró el 97.3% de los recursos pagados por la entidad y mostró un menor gasto pagado del 9.7% respecto del presupuesto aprobado. Lo anterior muestra la prioridad en la asignación y erogación de los recursos para atender las actividades fundamentales de la UACH.
 - ❖ A través de la **función Educación** concentró el 100.0% de los recursos pagados y mostró un menor gasto pagado del 9.7% respecto del presupuesto aprobado.

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

- Mediante esta función se integró la subfunción de Educación Media Superior a la que se destinó recursos por 893,956.1 miles de pesos, lo que representó el 31.6% del presupuesto aprobado a la UACH, observándose una variación menor de 19.5% en el monto pagado con relación al presupuesto aprobado. Los recursos financieros se orientaron al cumplimiento de los siguientes objetivos: garantizar los perfiles de ingreso, ampliación de la cobertura educativa, sostenimiento de la calidad y la eficiencia del proceso enseñanza aprendizaje, entre otros.

Promoción y aplicación del examen de admisión a la universidad en 86 sedes en 26 estados de la República. Cabe mencionar que la demanda de acceso a la UACH es muy elevada, pues para el ciclo en cuestión, se registraron 11,995 aspirantes a preparatoria y 19,463 a propedéutico, un total de 31,458 aspirantes.

Becas y prestación de servicios asistenciales para estudiantes de zonas marginadas del país. El Programa E001 permitió llevar a cabo acciones de suma importancia. La principal fue la oportunidad de realizar estudios de nivel medio superior, a estudiantes indígenas y/o provenientes de zonas de alta marginación. Así mismo, los recursos del programa permitieron cubrir derechos sociales de los estudiantes, por medio de becas y prestación de servicios asistenciales como alimentación, salud, servicios básicos y vivienda. Del total de la matrícula a nivel medio superior, 80.1% de los alumnos reciben beca y prestación de servicios asistenciales, en el caso de alumnos de nuevo ingreso, la cifra fue de 76.6%.

Recursos para la instalación y adquisición de equipo de redes y conectividad, cómputo y licencias de software; material didáctico para estudiantes; material bibliográfico; equipo y material deportivo; prácticas de campo para estudiantes; mejora continua del programa académico; capacitación de profesores; publicaciones científicas, participación de estudiantes en concursos de conocimientos; desarrollo del programa institucional de tutorías que comprende: atención a estudiantes en dificultades, asesoría de pares a estudiantes con bajo aprovechamiento escolar e implementación de talleres para alumnos con bajo rendimiento. Durante 2019, los indicadores de mayor relevancia se citan a continuación:

Para 2019 la UACH contó con una matrícula de 4,254 estudiantes de nivel medio superior, de los cuales, 3,316 cursó preparatoria y 938 se prepararon en un año de propedéutico, previo a su incorporación a nivel licenciatura.

Entre los alumnos de nuevo ingreso, 21.1% es de procedencia indígena y 76.1% provino de municipios marginados, resaltando que 43.6% de los lugares de origen son de alta y muy alta marginación.

Si bien, los 2,211 alumnos de nuevo ingreso representan un decrecimiento de 2.0% con respecto al ciclo anterior, en el que ingresaron 2,255 estudiantes; el presente ciclo tuvo un incremento de 1.5% en el ingreso de mujeres, pues se incorporaron 942 alumnas, comparado con 928 durante el ciclo anterior. De esta manera, la tendencia favorece la paridad de género en la matrícula estudiantil, que en 2019-2020 llega al 42.6% de mujeres y 57.4% de hombres.

El número de egresados de nivel medio superior, ascendió a 1,569 alumnos, 12% más comparado con 1,398 egresados en 2018.

En lo que respecta a la eficiencia terminal; en 2019, egresó el 69.6% de los alumnos que se incorporaron a preparatoria en 2016 y a propedéutico en 2018, una cifra superior a la media nacional de 65.1%. Comparado con el ejercicio anterior (2018), la eficiencia terminal a nivel medio superior en la UACH creció en 14.6%.

En lo tocante a la relación alumno-profesor (RAP) considerando los profesores adscritos al Departamento de Preparatoria Agrícola, es de 13.2, una cifra por encima del promedio nacional de 12.2 alumnos por profesor. En este sentido, cabe señalar que

99.4% de los profesores de la UACH adscritos a Preparatoria Agrícola son de tiempo completo, y realizan actividades de investigación, servicio y difusión de la cultura. Adicionalmente, algunos imparten docencia a nivel superior y posgrado.

- A su vez, en esta función se integró la subfunción Educación Superior a la que se destinó recursos por 1,754,492.8 miles de pesos, representando el 62.1% respecto al presupuesto aprobado a la UACH, observándose una variación menor de 6.6% en el monto pagado con relación al presupuesto aprobado. Los recursos financieros se orientaron al cumplimiento de los siguientes objetivos: garantizar la inclusión y la equidad, ampliación de la cobertura educativa, sostenimiento de la calidad y la eficiencia del proceso enseñanza aprendizaje, internacionalización y movilidad estudiantil, entre otros.

Las principales acciones fueron durante el ejercicio 2019, la UACH contó con una matrícula de 5,648 estudiantes de nivel medio superior, distribuidos en 6 licenciaturas y 21 ingenierías.

Este programa permitió llevar a cabo acciones de suma importancia. La principal es la oportunidad de realizar estudios de nivel superior, a estudiantes indígenas y/o provenientes de zonas de alta marginación. Así mismo, los recursos del programa permiten cubrir derechos sociales de los estudiantes, por medio de becas y prestación de servicios asistenciales como alimentación, salud, servicios básicos y vivienda.

Los 1,677 alumnos de nuevo ingreso representan un decrecimiento de 2.2% con respecto al ciclo anterior, en el que ingresaron 1,715 estudiantes. A pesar de que la disminución se refleja principalmente en el ingreso de mujeres, pues se incorporaron 730 alumnas, comparado con 774 durante el ciclo anterior; la tendencia favorece la paridad de género en la matrícula estudiantil, que en 2019 llegó al 44.1% de mujeres y 55.9% de hombres.

Entre los alumnos de nuevo ingreso, 25.2% fue de procedencia indígena y 76.1% provienen de municipios marginados, resaltando que 43.6% de los lugares de origen son de alta y muy alta marginación.

Del total de la matrícula a nivel medio superior, 91.0% de los alumnos reciben beca y prestación de servicios asistenciales, en el caso de alumnos de nuevo ingreso, la cifra es de 84.3%.

El número de egresados de nivel superior para el 2019 fue de 1,165 alumnos, 3% menos comparado con 1,204 egresados de nivel medio superior en 2018. El decremento de egresados se refleja en la eficiencia terminal; en 2019-2020, egresó el 76.5% de los alumnos que se incorporaron a nivel superior en 2015-2016, comparado con el 81.6% de eficiencia terminal en el ciclo 2018-2019. La eficiencia terminal a nivel superior de la UACH, entre los dos últimos ciclos, decreció en 6.2%.

La relación alumno-profesor (RAP) considerando los profesores adscritos a los Departamentos que imparten estudios superiores, es de 8.01. En este sentido, cabe señalar que 90.2% de estos docentes son de tiempo completo, y realizan actividades de investigación, servicio y difusión de la cultura. Se considera a todos los docentes de nivel superior y posgrado, dado que pueden impartir docencia en ambos niveles.

En cuanto a movilidad estudiantil a nivel superior, durante 2019, se enviaron 154 estudiantes a Universidades del extranjero y se recibieron 87 estudiantes de Universidades de otros países. Algunos de los países receptores fueron: Alemania, Chile, Colombia, Japón, España y Costa Rica. Por su parte, la UACH recibió alumnos de países como: Francia, Colombia, Japón, Chile y Brasil.

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 que en el ejercicio 2019 la UACH no realizó contrataciones por honorarios.

**CONTRATACIONES POR HONORARIOS
UNIVERSIDAD AUTÓNOMA CHAPINGO**

(Pesos)

UR	Descripción de la Unidad Responsable	Total de Contratos	Presupuesto Pagado ^{1/}
Total		0	0
All	Universidad Autónoma Chapingo	0	0

FUENTE: Universidad Autónoma Chapingo.

IV. TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES

- De conformidad con el artículo 16, 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 Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES
UNIVERSIDAD AUTÓNOMA CHAPINGO**

(Pesos)

Grupo de Personal	Tabulador de Sueldos y Salarios ^{1/}		Remuneraciones ^{2/}	
	Mínimo	Máximo	Elementos Fijos Efectivo	Elementos Variables Efectivo Especie
Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)				
Rector	1,519,404.0	1,519,404.0	321,218.3	4,904.3
Director General	866,052.0	866,052.0	330,920.8	14,107.6
Director de Área	668,532.0	668,532.0	991,473.0	41,028.0
Subdirector de Área	461,904.0	461,904.0	4,158,919.8	181,442.4
Coordinador	309,840.0	309,840.0	53,965.5	2,425.6
Jefe de Departamento	255,588.0	255,588.0	2,683,681.5	4,195,937.1
Enlace (grupo P o equivalente)				
Operativo				
Base	66,097.2	152,566.8	286,443,722.6	238,537,847.4
Categorías	181,048.8	360,681.1	279,145,737.1	307,491,780.6

1/ Corresponde al monto unitario del Tabulador de sueldos y salarios bruto anualizado.

2/ Corresponde a las remuneraciones anualizadas por el número de plazas que están registradas en cada grupo de personal.

FUENTE: Universidad Autónoma Chapingo.