

Autodiagnóstico

Febrero de 2019



RECTORÍA
2018 - 2022

1. Presentación



El problema financiero se ha socializado a través de:

- Informes trimestrales que el Comité Permanente de Finanzas hace llegar a la H. Junta de Gobierno de la Universidad Autónoma de Chiapas.
- Estados financieros dictaminados por auditores externos que se presentan cada año ante la Cámara de Diputados Federal, el Congreso del Estado y la DGESU-SES-SEP.
- Oficios dirigidos a distintas instancias de Gobierno, con el propósito de gestionar recursos.
- La atención de solicitudes de información a través del Portal de Transparencia.



UNIDAD DE TRANSPARENCIA

INICIO ACERCA DE ART. 74 OBLIGACIONES COMUNES ART. 80 OBLIGACIONES ESPECÍFICAS FIDECOMISO PRODEP FIDECOMISO PFCE DIRECTORIO

Compartir

ART. 74 OBLIGACIONES COMUNES



Art. 74 Obligaciones comunes

		Fecha de Actualización
0	Tabla de Aplicaciones de las Obligaciones de Transparencia Comunes	
	Marco normativo	
I	2018	21/01/2019
	2017	
	Estructura orgánica	
II	2018	21/01/2019

Sistema SIPO Consultas

2. Breve reseña histórica de la problemática financiera de la Universidad



El déficit universitario se genera en el capítulo de servicios personales por la demasía de plazas contratadas en relación con las autorizadas y por prestaciones no reconocidas por el modelo SEP-SHCP. Esta situación se originó en el año 2010.

A pesar de que en ese ejercicio el resultado del balance presupuestario no fue deficitario, ya se observaba un diferencial negativo en el comparativo de las plazas autorizadas según el “analítico de plazas” anexo al Convenio de Apoyo Financiero, con las plazas realmente contratadas por la Universidad, así como de prestaciones tanto ligadas como no ligadas al salario.

2. Breve reseña histórica de la problemática financiera de la Universidad



La necesidad de nuevas plazas surgió a partir del año 2008, cuando la Universidad se propuso ampliar su cobertura creando nuevas unidades académicas entre institutos y centros, pero sin asignación presupuestaria específica para atender la demanda de recursos generada por la ampliación y diversificación de la oferta educativa.

La Universidad continuó ampliando sus programas y espacios educativos, acercando la educación superior a los jóvenes en sus lugares de origen; a la fecha, la universidad tiene presencia en 13 de las 15 regiones socioeconómicas del Estado.

2. Breve reseña histórica de la problemática financiera de la Universidad



Cumplimiento de los compromisos establecidos en el Convenio de Apoyo Financiero (CAF)

Ministraciones subsido ordinario federal , 2013-2018				
Año	Monto convenido	Monto ministrado	Diferencia	
2013	790,758,574.00	790,758,574.00	-	0%
2014	843,642,550.00	843,642,550.00	-	0%
2015	912,349,609.00	912,349,609.00	-	0%
2016	946,560,776.11	946,560,776.11	-	0%
2017	986,350,216.00	986,350,216.00	-	0%
2018	1,021,118,751.00	1,021,118,751.00	-	0%
Totales	\$ 5,500,780,476.11	\$5,500,780,476.11	-	

La federación ha cumplido con las aportaciones de subsidios a esta casa de Estudios.

2. Breve reseña histórica de la problemática financiera de la Universidad



Cumplimiento de los compromisos establecidos en el Convenio de Apoyo Financiero (CAF)

Ministraciones subsidio ordinario estatal, 2013-2018

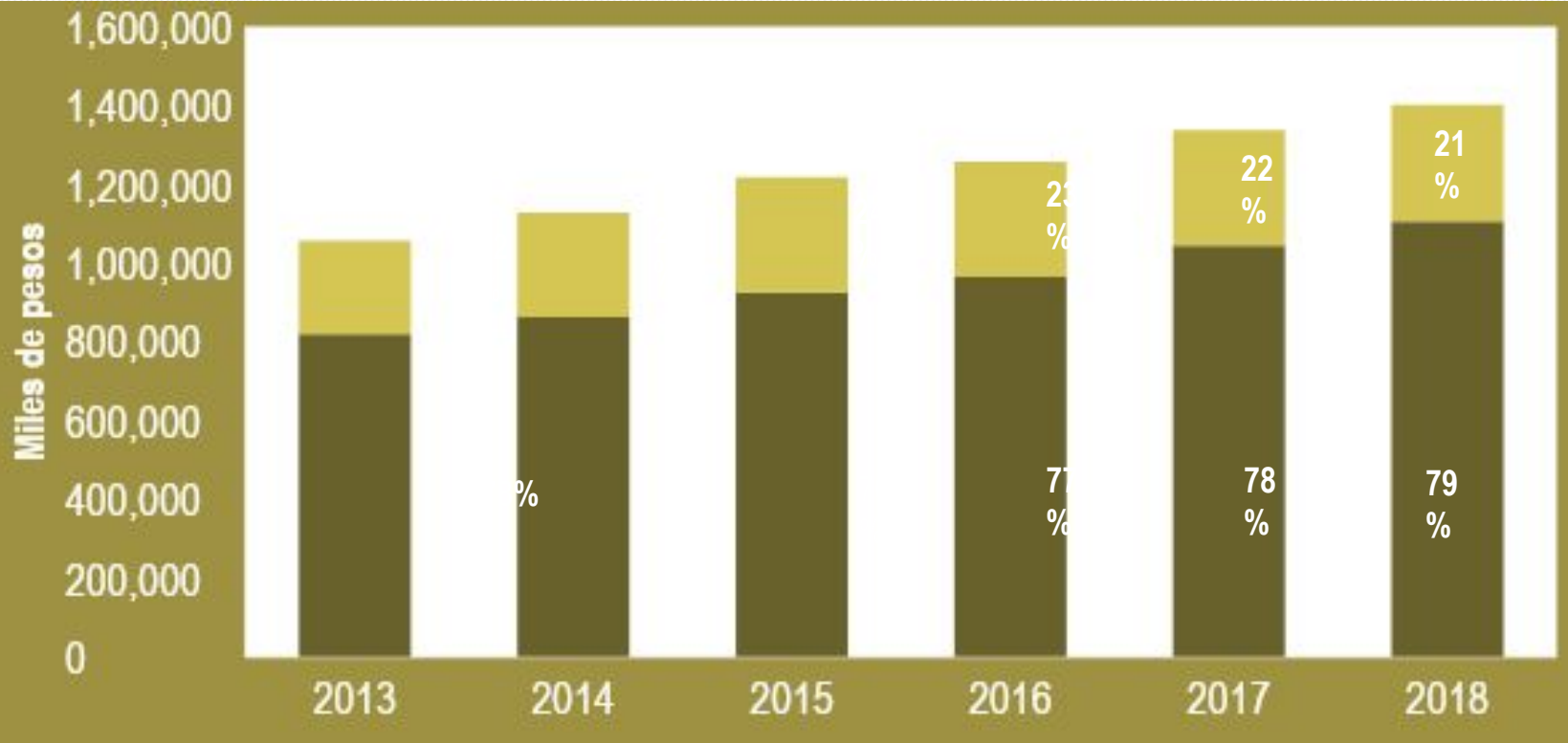
Año	Monto convenido	Monto ministrado	Diferencia	
2013	265,082,435.00	233,105,182.34	31,977,252.66	12%
2014	283,684,485.00	283,684,485.00	-	0%
2015	305,481,094.00	259,228,087.89	46,253,006.11	15%
2016	309,389,324.00	274,707,169.80	34,682,154.20	11%
2017	402,251,030.00	351,027,540.00	51,223,490.00	13%
2018	416,212,413.00	366,410,404.00	49,802,009.00	12%
Totales	\$1,982,100,781.00	\$1,768,162,869.03	\$213,937,911.97	

El gobierno del Estado de Chiapas en cambio no ha cumplido con lo establecido en el convenio de apoyo financiero por un monto de **\$213,937,911.97**. Este adeudo generó un desfase en el pago de las obligaciones hacia el SAT e ISSSTE, que aumentaron el déficit de esta casa de estudios.

Evolución financiera de la Universidad en el periodo 2013-2018.



Evolución del subsidio ordinario (federal y estatal) periodo 2013-2018, por capítulo de gasto



El subsidio ordinario ha evolucionado en un periodo de seis años en 32 puntos porcentuales; es decir, 5.47% anual en promedio.

Evolución financiera de la Universidad en el periodo 2013-2018



- Evolución de los ingresos propios 2013-2018 total y por concepto (cuotas estudiantiles, venta de servicios, etc.)

Concepto	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Cuotas estudiantiles	\$ 65,996	\$ 66,230	\$ 71,068	\$ 69,303	\$ 73,741	\$ 73,174
Venta de servicios	35,343	52,903	54,588	56,198	62,936	65,622
Total	101,339	119,133	125,656	125,501	136,677	138,796

Nota: Miles de pesos

Las cuotas estudiantiles no se han aumentado, para no limitar las posibilidades de acceso a los jóvenes chiapanecos, ya que este estado es considerado uno de los mas pobres, por ello, se han mantenido las cuotas. Así también, para contribuir a la tranquilidad política y social al interior de esta casa de estudios y al Gobierno del Estado.

Evolución financiera de la Universidad en el periodo 2013-2018.



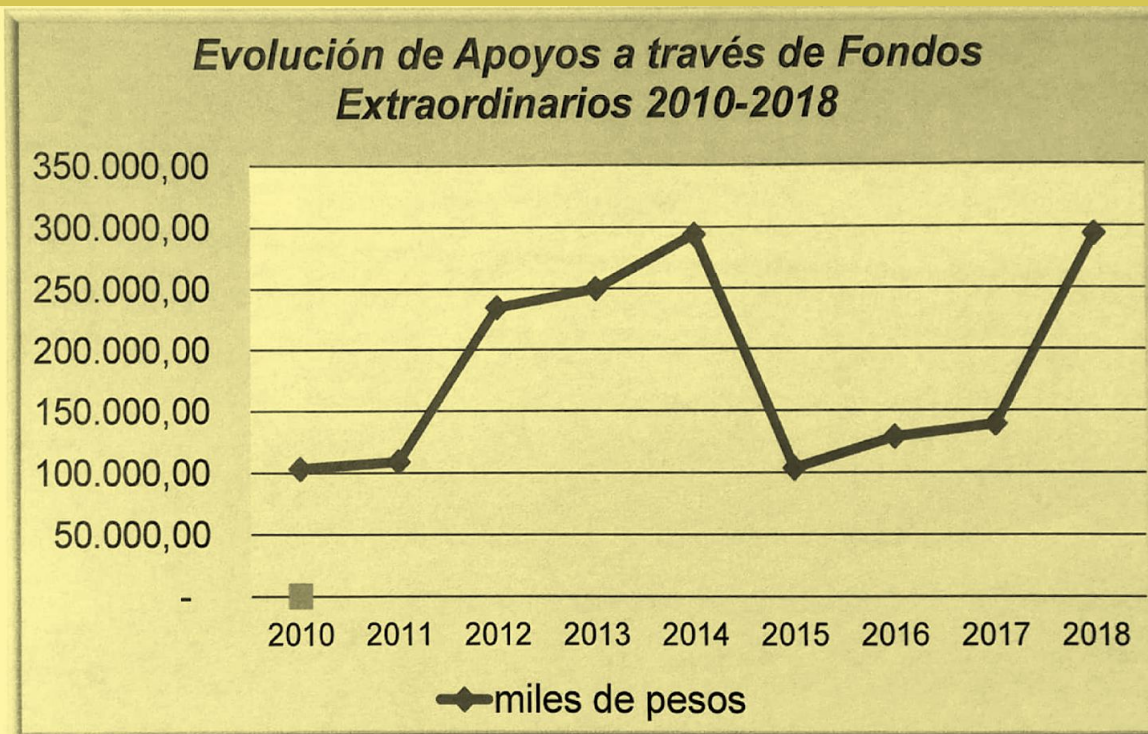
Evolución de apoyos a través de fondos extraordinarios 2013-2018.

CONCEPTO	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
1. Apoyos extraordinarios	103,028,685.47	108,639,532.00	234,383,953.40	249,809,231.11	294,032,852.73	103,325,015.52	128,466,381.44	64,915,473.17	61,766,397.25
1.1. PIFI/ PROFOCIE/ PFCE	15,181,560.00	27,752,546.00	27,158,314.00	34,233,368.00	34,786,258.00	10,591,568.00	42,611,022.00	27,117,842.00	26,629,701.00
1.2. PROMEP/ PRODEP	14,068,359.00	5,986,952.00	10,821,250.00	12,043,138.00	4,669,036.00	4,911,138.00	11,155,918.00	1,371,184.00	4,985,121.00
1.3. FADOOES/ ProExOOES/ ProEXES	-	13,535,568.00	-	5,321,516.00	22,110,830.00	6,384,454.00	14,167,093.00	4,580,380.00	
1.4. FAM	-	-	24,461,720.40	24,164,666.74	26,665,231.00	30,410,110.52	13,061,234.44	24,061,795.17	22,876,289.25
1.5. Carrera Docente	1,577,736.00		6,918,221.00	6,895,431.00	7,867,356.00	6,317,579.00	3,038,900.00	6,382,688.00	6,165,908.00
1.6. FECES	-	17,307,721.00	18,018,502.00	18,217,784.00	19,185,181.00	14,404,041.00	-	-	-
1.7. Fondo de Consolidación de las UPES	4,619,463.00								
1.8. Fondo para el Modelo de Asignación (Fórmula CUIA)	28,032,253.00								
1.9. FAFEF			22,200,000.00		144,470,481.73				
1.10. Apoyo Extraordinario Gastos de Operación			90,000,000.00	120,000,000.00					
1.11. FONSUR						999,000.00	5,494,500.00		
1.12. PADES								1,155,000.00	818,750.00
1.13. Inclusión y Eq. Educativa							2,530,338.00		
1.14. Saneamiento Financiero y Atención a Problemas Estructurales	39,549,314.47	44,056,745.00	34,805,946.00	28,933,327.37	34,278,479.00	29,307,125.00	36,407,376.00	246,584.00	290,628.00
2. Otros ingresos	-	-	-	-	-	-	-	74,034,949.00	231,676,669.60
2.1. Compensación ISR								74,034,949.00	
2.2. Apoyo ISN									231,676,669.60
Suma Total	103,028,685.47	108,639,532.00	234,383,953.40	249,809,231.11	294,032,852.73	103,325,015.52	128,466,381.44	138,950,422.17	293,443,066.85

Evolución financiera de la Universidad en el periodo 2013-2018.



<u>Año</u>	<u>miles de pesos</u>
2010	103,028
2011	108,639
2012	234,383
2013	249,809
2014	294,032
2015	103,325
2016	128,466
2017	138,950
2018	293,443



- Evolución de apoyos a través de fondos extraordinarios 2013-2018.

- Presenta picos de crecimiento en los ejercicios 2012, 2013, 2014. En estos ejercicios se recibieron 112.2, 120.0 y 144.4 millones de pesos adicionales.
- Disminuyen considerablemente los subsidios extraordinarios en 2015.
- La fluctuación positiva que se observa en el 2017 y 2018, es por 74 y 231 millones de pesos, recibidos para cubrir adeudos de Impuesto sobre la Renta e Impuesto Sobre Nóminas, respectivamente

Evolución financiera de la Universidad en el periodo 2013-2018.



Evolución de apoyos a través de fondos extraordinarios 2013-2018.

En los años 2012, 2013 y 2014, estos fondos significaron para la universidad la capacidad para incrementar la infraestructura física y equipamiento (mobiliario y equipo). Así también, estos fondos sirvieron para el pago de finiquitos del personal que entraban en proceso de jubilación.

A partir del año 2017 al no contar con estos fondos se generó el incremento del pasivo al no poder cumplir con las obligación de pago sin fuente de financiamiento federal y/o estatal. En la medida de las posibilidades de esta casa de estudios, ha hecho frente a esas obligaciones.

Un ejemplo de ello, es que el apoyo extraordinario para el pago de finiquitos de los trabajadores por motivo de jubilación que se solicitó por la cantidad de \$413,590,918.23, solamente nos fue autorizado \$290,628.00, solo nos alcanzará para pagar el costo del estudio actuarial, que es requerido año con año para lograr ese apoyo en el año 2020.

Evolución financiera de la Universidad en el periodo 2013-2018.



- Ampliaciones líquidas extraordinarias para el cierre del ejercicio fiscal, desde el primer año en que recibió este apoyo extraordinario.

Concepto	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Ampliaciones líquidas extraordinarias estatales	-	-	-	\$ 125,000	\$ 128,000	\$ 81,000

Miles de pesos

Las ampliaciones fueron otorgadas como complemento de la participación estatal, sin embargo fueron autorizadas con Fuente de Financiamiento Federal. Aun con esas ampliaciones el Gobierno del Estado no cumple con lo pactado en el convenio de apoyo financiero.

Evolución financiera de la Universidad en el periodo 2013-2018



Evolución del monto del subsidio destinado a nómina de pensionados y jubilados 2013-2018

	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Pensionados y jubilados	Sin asignación	Sin asignación	Sin asignación	Sin asignación	* 246,600	*290,628

La UNACH no tiene nómina para jubilados y pensionados, únicamente otorga finiquitos al personal que renuncia para tramitar su jubilación ante el ISSSTE. Esta obligación se deriva de los Contratos Colectivos con los Sindicatos. Actualmente, se tiene un pendiente de pago por \$37,070,841.43 que corresponde a 72 trabajadores.

*Los recursos que se recibieron en 2017 y 2018 del fondo de Apoyo para la Atención a Problemas Estructurales de las UPE, se destinan para fortalecer el Fondo de Pensiones y Jubilaciones de la Universidad.

Gráfica comparativa entre el presupuesto otorgado a la Universidad en el periodo citado y el comportamiento del déficit anual



Comportamiento del Déficit Anual

Cifras en miles de pesos

<u>Año</u>	<u>Ingresos</u>	<u>Egresos</u>	<u>Déficit</u>	<u>% déficit respecto al ingreso</u>
2010	\$ 775,416	\$ 775,416	\$ 0	-
2011	842,074	842,074	0	-
2012	955,432	1,027,138	-71,706	7.5%
2013	1,055,840	1,076,026	-20,186	1.9%
2014	1,127,326	1,290,717	-163,391	14.49%
2015	1,217,830	1,422,180	-204,350	16.77%
2016	1,257,053	1,422,876	-165,823	13.19%
2017	1,337,377	1,687,148	-349,771	26.15%
2018	1,376,515	1,825,763	-449,249	32.63%
			-\$1,424,476	

En el rubro de ingresos, habría que aclarar que el recurso estatal no es siempre es ministrada en su totalidad, como en el caso de la aportación federal, que es puntual y completa.

En el rubro de egresos, está considerado la totalidad de los costos los servicios personales y gastos de operación.

2.1 Otros argumentos que ayuden a comprender la evolución del déficit



Las negociaciones de los sindicatos de los contratos colectivos de trabajo del personal académico y administrativo de la universidad, se llevan a cabo año con año. El contenido de los pliegos petitorios, generan cada año un impacto financiero de hasta 37% de un año a otro.

SINDICATO	2013	2014	2015	2016	2017	2018	TOTAL
SPAUNACH	\$ 64,205.40	\$ 70,693.00	\$ 73,763.30	\$ 82,075.90	\$ 96,099.50	\$ 124,179.70	\$ 511,089.60
STAUNACH	\$ 34,431.00	\$ 47,177.70	\$ 53,641.60	\$ 70,845.80	\$ 92,137.40	\$ 116,932.50	\$ 415,305.73
	\$ 98,636.40	\$ 117,870.70	\$ 127,404.90	\$ 152,921.70	\$ 188,236.90	\$ 241,112.20	\$ 926,395.33

2.3 Otros argumentos que ayuden a comprender la evolución del déficit



A partir del año 2008 a la fecha, la universidad ha crecido en su infraestructura educativa: 9 facultades y escuelas (1), 9 Órganos de Investigación Social, Tecnológica y Humanística (2), 2 Órganos de Dirección (3), sin que para estos haya habido una asignación presupuestaria específica.

No.	2008-2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	TOTAL
1	\$154,746.80	\$40,719.30	\$48,450.90	\$59,825.50	\$64,107.80	\$50,067.20	\$69,484.10	487,401.60
2	\$102,610.00	\$81,680.50	\$79,555.20	\$126,954.10	\$69,161.80	\$59,504.10	\$78,007.70	597,473.40
3	\$13,152.10	\$15,240.70	\$21,666.10	\$25,525.20	\$26,737.60	\$23,393.10	\$30,930.70	156,645.50
Total	\$207,508.90	\$137,640.50	\$149,672.20	\$212,304.80	\$160,007.20	\$132,964.40	\$178,422.50	1,241,520.50

Miles de pesos

De los 1,241 millones que se gastó, casi un 50% ha sido sin una fuente de financiamiento específica.

2.4 Otros argumentos que ayuden a comprender la evolución del déficit



En el año 2015 se generó un movimiento para la creación de un sindicato de personal de confianza, en tal virtud y a fin de debilitar el citado movimiento, se optó por basificar a diverso personal de confianza, cambiando su status de Personal de Confianza a Personal Administrativo de Base a 202 trabajadores, sin embargo este hecho generó en ese año y los subsecuentes, un considerable incremento en el gasto en lo correspondiente a Prestaciones NO Ligadas al salario, pero mucho menor que el impacto que pudo generar la creación de otro sindicato con todas las prerrogativas.

Concepto	2016	2017	2018	Acumulado
Confianza - Base	11,040,063.9	605,446.98	2,316,851.44	13,962,362.33
No. De Trabajad.	215	14	43	272

2.5 Otros argumentos que ayuden a comprender la evolución del déficit



A partir del año 2008, el gasto de operaciones comenzó a aumentar por la apertura de nuevos campus para diversificar su cobertura, abarcando 13 de las 15 regiones socioeconómicas del Estado. Llevando la educación superior a los lugares de origen de los egresados del nivel medio superior, para que no se vean limitados en sus aspiraciones educativas por cuestiones económicas. Lo anterior genera un considerable incremento en los gastos de operación, aproximadamente 19.06 millones de pesos en el año 2018.

Concepto	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Gastos de Operación.	13,008.2	16,083.6	17,015.4	17,884.0	17,868.2	19,063.5

Miles de pesos

3. Análisis de las causas del déficit presupuestal



3.1. La plantilla del personal docente y administrativo excede la cantidad reconocida en el CAF (plantilla no reconocida)

Circunstancias por las que se creció sin el sustento financiero

1. Atención a las políticas públicas y objetivos del Gobierno Federal, referente a la ampliación de la cobertura de educación superior
2. Incremento en la matrícula, pasando de 18,484 alumnos en 2006 a 22,679 en 2018.
3. Atención al índice de cobertura de educación superior, en el cual Chiapas ocupa el antepenúltimo lugar a nivel nacional con el 22%.
4. Exigencia de servicios de educación superior en municipios donde aún no hay cobertura
5. Compromisos de orden político respecto de creación de campus en diferentes regiones del Estado
6. Descargas de horas de los PTC debido a la ampliación de oferta de posgrado, perfil PRODEP, entre otros, que son cubiertas por profesores HSM.
7. Negociaciones sindicales.

3.1. La plantilla del personal docente y administrativo excede la cantidad reconocida en el CAF (plantilla no reconocida)



El desequilibrio entre el presupuesto asignado y el ejercido inicio en el año 2012, cuando se observó el siguiente déficit:

Ingresos (Subsidio Ordinario)	\$ 955'432.0
Egresos	<u>1'027,138.0</u>
Déficit	\$ -71'706.0

Nota: Miles de pesos

3.1. La plantilla del personal docente y administrativo excede la cantidad reconocida en el CAF (plantilla no reconocida)



- Plantilla real con la que opera la Universidad *versus* plantilla reconocida

Tipo de personal	CAF	UNACH	No reconocida	Costo 2018 en dinero no reconocido
Personal Docente	901	1,263	362	\$51,163,485.60
Administrativo– Base	939	1,330	391	\$86,161,276.49
Administrativo– Confianza*	865	643	-	-
Mandos Medios y Superiores	184	288	104	\$31,751,447.19
Total	2,889	3,524	857	\$169,076,209.28
Horas de Asignatura a	10	15,435	15,425	\$76,588,216.80
Horas de Asignatura b*	6,890	4,926	-	-
total	6,900	20,361	15,425	\$245,664,426.08

* En estos rubros, toda la plantilla está reconocida.

Nueva oferta educativa e incremento de matrícula que justifica el crecimiento de la plantilla docente y administrativa

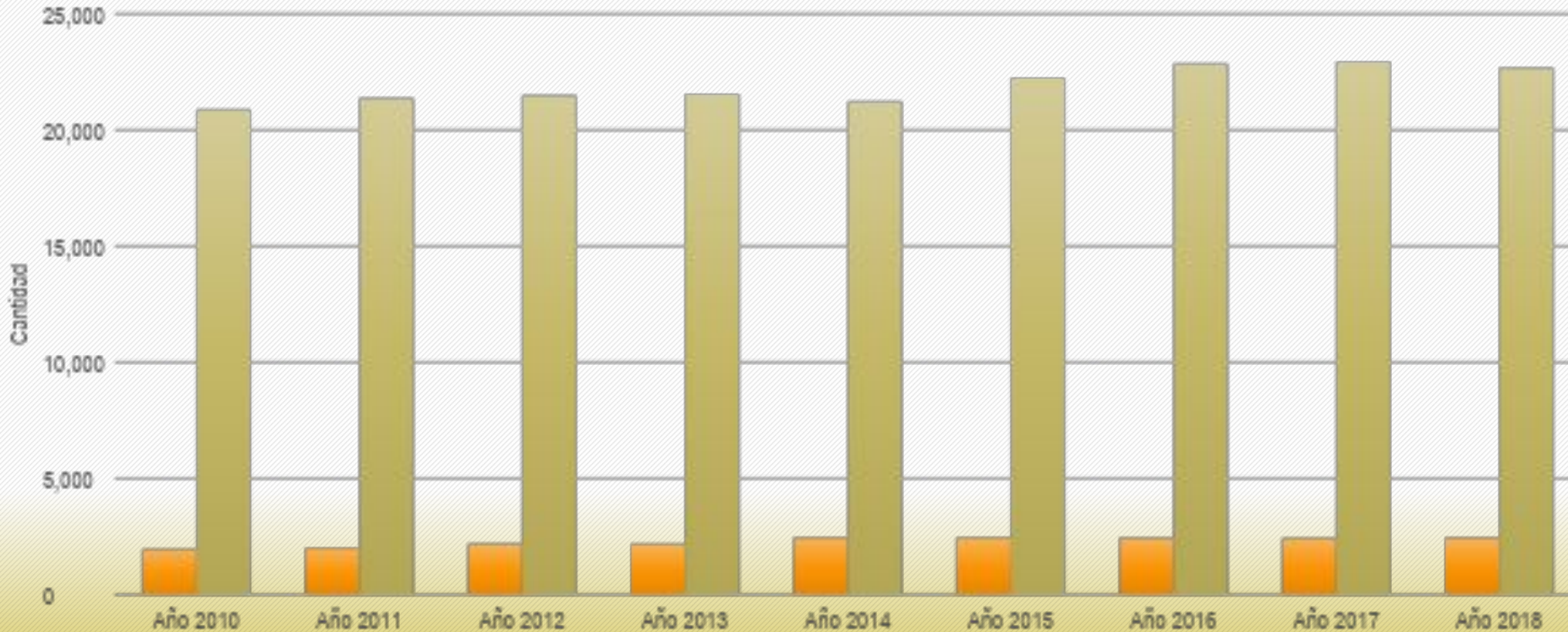


	Oferta educativa Programas educativos	Matrícula	Plazas docentes	Plazas administrativas
2013	Licenciatura 48 Posgrado 46 Total 94	21685	PTC 894 MT 125 HSM 1,162 Total 2,181	Confianza 1,108 Base 871 Honorarios 292 Total 2,271
2018	Licenciatura 79 Posgrado 61 Total 140	22679	PTC 1,067 MT 196 HSM 1,052 Total 2,315	Confianza 973 Base 1,367 Honorarios 164 Total 2,504
	Diferencia 46	Diferencia 994	Diferencia 134	Diferencia 233
Porcentaje de incremento	49%	4.6%	6.1%	10.2%

Evolución de la matrícula y personal docente



Matrícula y personal docente

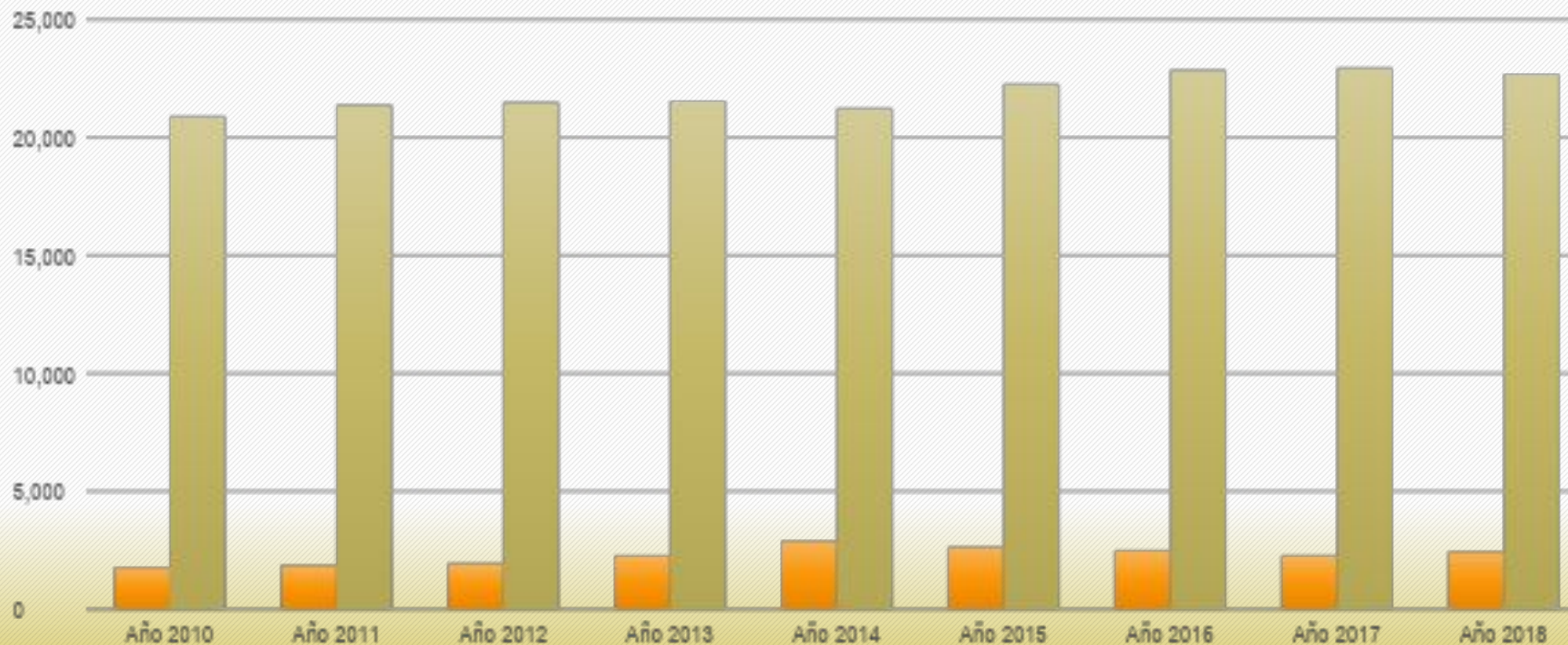


Proporción matrícula-personal docente	
Año 2010	10.7
Año 2011	10.6
Año 2012	9.8
Año 2013	9.9
Año 2014	8.6
Año 2015	9.0
Año 2016	9.3
Año 2017	9.4
Año 2018	9.3

Evolución de la matrícula y personal administrativo



Matrícula y personal administrativo



Proporción matrícula-personal admvo.	
Año 2010	11.8
Año 2011	11.4
Año 2012	11.0
Año 2013	9.5
Año 2014	7.3
Año 2015	8.4
Año 2016	9.2
Año 2017	10.1
Año 2018	9.3

Beneficio social derivado del crecimiento de la nómina



- Ampliación de la oferta educativa en un 49%
- Atención a 3 de cada 10 estudiantes de nivel superior que estudian en instituciones públicas en el Estado de Chiapas
- Oferta educativa en todas las áreas del conocimiento
- Atención a 591 estudiantes de 28 estados del país
- Desarrollo de investigación de frontera a través del Centro Mesoamericano de Física Teórica
- Implementación del Programa Universidad Solidaria que consiste en inclusión de grupos vulnerables a la educación en modalidad a distancia. La primera sede en el municipio indígena de Mitontic y próxima apertura de 5 nuevas sedes
- Educación a personas privadas de su libertad en modalidad a distancia. Actualmente en 3 centros de readaptación social (2 estatales y 1 federal)
- Oferta de servicios de supercómputo certificados a través del Laboratorio Regional de Cómputo de Alto Desempeño
- Oferta de servicios especializados a través del Laboratorio Nacional de Vivienda y Comunidades Sustentables
- Librería José Emilio Pacheco en convenio con el Fondo de Cultura Económica, única en el Sureste

Beneficio social derivado del crecimiento de la nómina

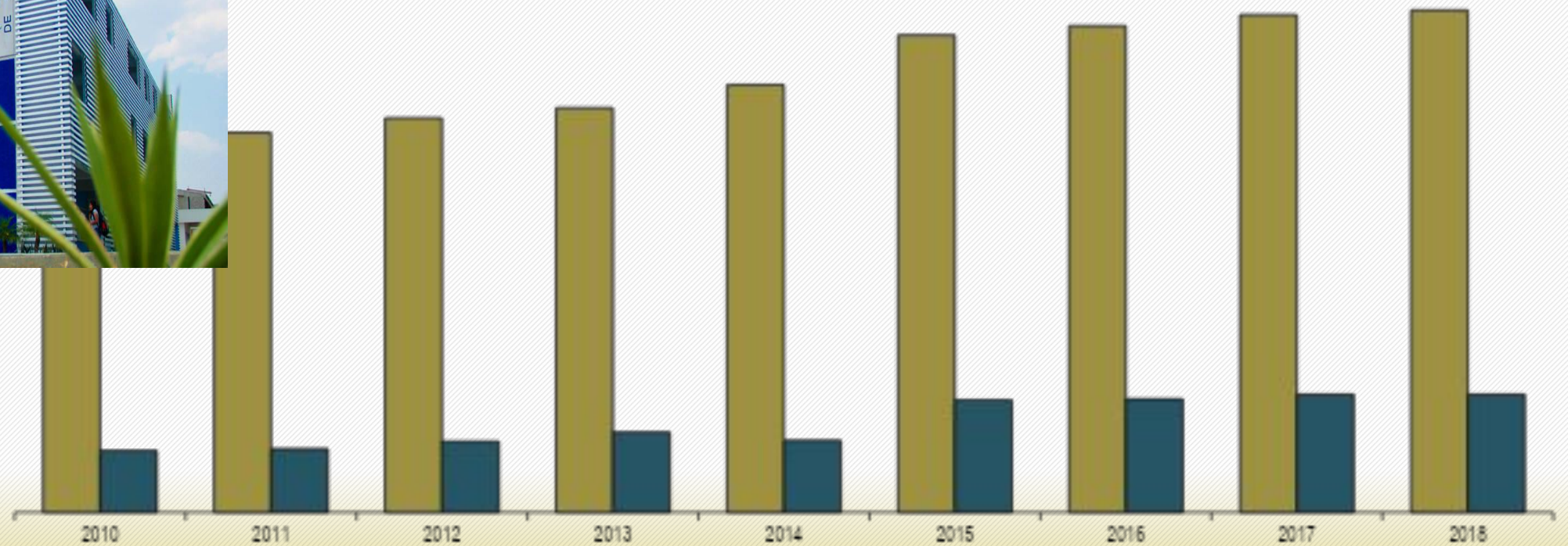


- En los últimos 4 años se realizaron 362 Unidades de Vinculación Docente en 299 localidades de la geografía estatal. En estos proyectos han participado 969 docentes asesorando a 5,720 estudiantes universitarios.
- De 2014 a 2018 se publicaron 191 libros con el respectivo registro ISBN.
- Aumentó la oferta de talleres artísticos y culturales.

Crecimiento de la infraestructura educativa 2010-2018



Infraestructura Física



Presencia de la UNACH por regiones y municipios

REGIÓN Metropolitana I

Tuxtla Gutiérrez

REGIÓN Valles Zoque II

Ocozocoautla

REGIÓN Mezcalapa III

Copainalá

REGIÓN De los Llanos IV

Emiliano Zapata

REGIÓN Altos Tsotsil - Tseltal V

San Cristóbal de las Casas

REGIÓN Frailesca VI

Villaflores

Ángel Albino Corzo

REGIÓN De los Bosques VII

Simojovel

REGIÓN Norte VIII

Pichucalco

REGIÓN Istmo Costa IX

Arriaga

Tonalá

Pijijiapan

REGIÓN Soconusco X

Tapachula

Huehuetán

REGIÓN Maya XIII

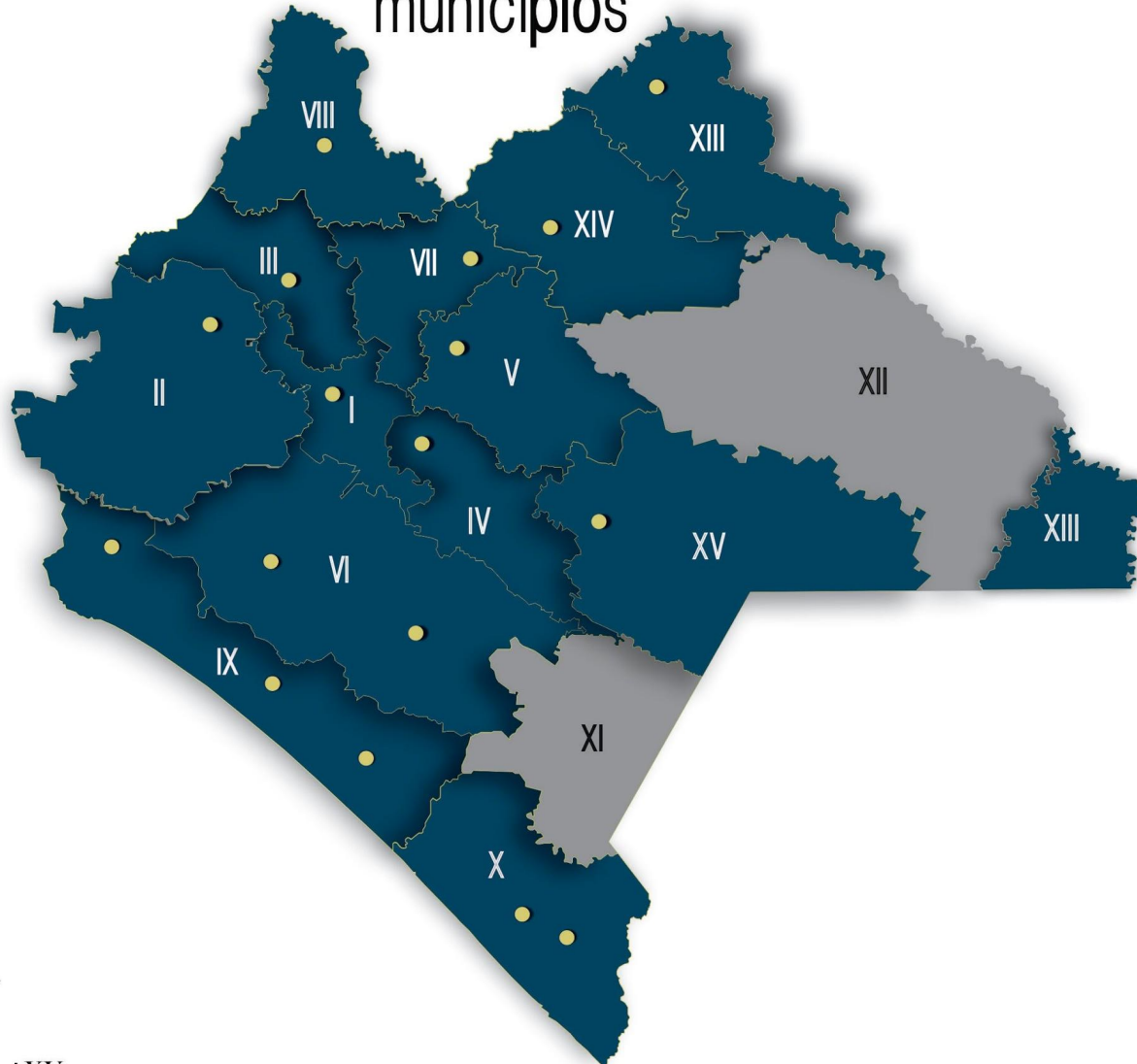
Catazajá

REGIÓN Tulijá Tzeltal - Chol XIV

Yajalón

REGIÓN Meseta Comiteca Tojolabal XV

Comitán



Sedes



Compromisos de la Universidad para atender la problemática



Medidas correctivas que llevará a cabo la Universidad para optimizar la plantilla académica y administrativa

- Solicitar la actualización y reconocimiento de plantilla ante la SEP.
- No contratar nuevas plazas ni otorgar nuevas recategorizaciones, sin contar con techo financiero autorizado por la SEP.
- Apegarse a la normatividad en los procesos de recategorización y sustitución de plazas.
- Actualización de la legislación universitaria.
- Incrementar los ingresos propios.
- Continuar con las políticas de austeridad financiera.
- Actualizar el reglamento del Programa de Estímulos al Desempeño del Personal Docente de conformidad a lo que establece la SEP.
- No abrir nueva oferta educativa sin sustento presupuestario.
- Aprovechar la capacidad física instalada a través de programas educativos innovadores en cuanto a su modalidad.

Compromisos de la Universidad para atender la problemática



Estrategias para que una situación similar no se repita en el futuro

- Aplicar disciplina financiera (Artículo Octavo de la Ley de Disciplina Financiera).
- Promover que las aportaciones comprometidas en el Convenio de Apoyo Financiero sean cumplidas por parte del Gobierno del Estado.
- Atender puntualmente las recomendaciones a los estados financieros por parte de las instancias fiscalizadoras.
- Mejorar la producción en las unidades agropecuarias y laboratorios para la obtención de recursos financieros adicionales.
- Diversificar fuentes de financiamiento públicas y privadas.
- El Proyecto Académico 2018-2022 que será presentado ante el Consejo Universitario el 1 de marzo del presente, tiene como una de las prioridades la elaboración de un diagnóstico y propuesta de reforma integral a la legislación universitaria en este año.

3.2 Prestaciones que exceden los establecido por el modelo SEP-SHCP (prestaciones no reconocidas)



Concepto	Excedente personal académico	Importe prestaciones CAF	Ejercido 2018	Costo excedente 2018
Aguinaldo	20 días (se pagan 60 días)	76'328.2	124'770.2	48'442.0
Prima vacacional	19 días (se paga 80% de 43 días al año)	45'796.9	54'676.2	8'879.3
Ajuste de Calendario	2 días (se pagan 7 días al año)	10'177.1	20'306.3	10'129.2
Prima de Antigüedad	Académicos: 10% de 5 años hasta 65% de 30 años en adelante Administrativos: 14% de 5 años hasta 63.5% de 35 años	154'467.1	207'487.8	53'020.7
Seguridad social*	-	67'892.1	88'725.9	20'833.8
Vivienda*	-	26'624.3	33'052.4	6'428.1
S.A.R*	-	10,649.7	13'220.9	2'571.2
Totales		391'935.4	542'239.7	150'304.3

Miles de pesos

* Aunque el % es el mismo, si se refleja costo excedente por la demasía de personal.

3.2 Prestaciones exceden lo establecido por el modelo SEP-SHCP (prestaciones no reconocidas)



Medidas correctivas que llevará a cabo la Universidad para reducir el déficit

- Sujetarse a lo establecido en el modelo SEP-SHCP.
- Negociar que la periodicidad de la revisión de contratos colectivos de trabajo sea cada 2 años.
- Negociar la reducción del clausulado de los contratos colectivos de trabajo, que actualmente impactan a las finanzas universitarias.
- Congelar plazas vacantes.
- Reducir la estructura administrativa.

3.2 Prestaciones exceden lo establecido por el modelo SEP-SHCP (prestaciones no reconocidas)

- **Estrategias para asegurar que una situación similar no ocurra en el futuro**
- Sujetarse a lo establecido en el modelo SEP-SHCP.
- Sujetarse a la normatividad.
- Aplicar sanciones a quien infrinja la normatividad en materia financiera.



3.4. En caso de existir otras causas del déficit, por favor inclúyalas en el análisis



Evolución de adeudos a instituto de seguridad social (ISSSTE)

Evolución de adeudos de impuesto (actualizaciones y recargos)

Relación de Adeudos al 31 de Diciembre de 2018, incluye actualizaciones y recargos.

Concepto	Importe	Actualizaciones y recargos	Total
Adeudos por concepto de cuotas y aportaciones institucionales (ISSSTE).	\$830,819,034.97	\$463,556,297.33	\$1,294,375,332.30
Adeudos por concepto de cuotas y aportaciones institucionales (FOVISSSTE).	\$195,563,300.12	\$100,570,834.69	\$296,134,134.81
Adeudos por impuestos (SAT).	\$495,599,897.93	\$133,827,672.39	\$629,427,570.32
Impuesto sobre nómina (Estado)	\$16,093,036.55		\$16,093,036.55
Suma de adeudos	\$1,538,072,269.57	\$697,954,804.41	\$2,236,030,073.98

3.4. En caso de existir otras causas del déficit, por favor inclúyalas en el análisis



- Se han realizado pagos por concepto de Créditos Hipotecarios al FOVISSSTE (Trabajador) correspondiente a la segunda quincena de diciembre del 2017 y de la primera quincena de enero a la segunda quincena de diciembre del 2018, siendo un monto total de **\$44,885,505.26 (Cuarenta y cuatro millones ochocientos ochenta y cinco mil quinientos cinco pesos 26/100 m.n.)**.
- Se han realizado pagos del Impuesto Sobre la Renta por la cantidad de **\$99,447,148.00 (Noventa y nueve millones cuatrocientos cuarenta y siete mil ciento cuarenta y ocho pesos 00/100 m.n.)** que incluye actualizaciones y recargos, correspondientes al 20% del importe total generado de los meses diciembre del 2015, enero del 2016, enero al mes de agosto del 2017 y de enero a septiembre del 2018, conforme al requerimiento del SAT.
- En el mes de julio de 2018, se realizó el pago de Impuesto sobre Nómina por la cantidad de **\$231,676,671.00 (Doscientos treinta y un millones seiscientos setenta y seis mil seiscientos setenta y un pesos 00/100 m.n.)** que incluye actualizaciones y recargos correspondientes a partir del segundo bimestre de 2013 y hasta el tercer bimestre de 2018.

Nota: Los pagos por conceptos de Créditos Hipotecarios al FOVISSSTE (Trabajador), Impuesto Sobre la Renta e Impuesto sobre Nómina se han realizado en el ejercicio 2018 y en lo que va del 2019.

5. Concentrado de compromisos por cada problema estructural



Problema estructural	Compromisos
Exceso de plazas	Limitar el otorgamiento de plazas. Congelar plazas vacantes que se generen por diversas causas. Evitar el fraccionamiento de horas de profesores con licencia. Reducir la estructura administrativa.
Prestaciones no reconocidas	Aplicar lo establecido en el Modelo SEP-SHCP
Adeudos	Gestionar convenios para la condonación de adeudos. Incrementar ingresos propios.

6. Visión de futuro



Afectaciones a la visión si no se atiende el deterioro financiero de la Universidad

La operación y la visión de la Universidad sería inviable; no alcanzaríamos el posicionamiento internacional que nos hemos planteado.

No estaríamos en condiciones de atender las políticas de educación superior estatal, nacional e internacional en materia de cobertura, pertinencia y calidad.

Se cancelaría el crecimiento de la Universidad en las funciones de docencia, investigación y extensión.