Facultad de Ciencias de la Educación

Informe Presupuestario – Abril 2022

El presente documento tiene por objetivo presentar al Consejo Directivo la estructura presupuestaria y los respectivos saldos de las partidas correspondientes a la Facultad de Ciencias de la Educación de la Universidad Nacional de Entre Ríos, con fecha de corte al 30/04/2022.
Como principal premisa, se intenta demostrar con claridad y transparencia las actividades vinculadas con la ejecución de fondos de nuestra casa de Altos Estudios.

Para una mejor interpretación de los valores expuestos en cada cuadro y anexos, se recomienda tener presente las siguientes consideraciones previas.

En primer lugar, es importante destacar que la Facultad cuenta principalmente con dos fuentes de financiamiento: los recursos provenientes del Tesoro Nacional y los llamados Recursos Propios.

Los provenientes del Tesoro Nacional son aquellos aprobados anualmente por el Congreso de la Nación Argentina mediante la Ley de Presupuesto y en la que se fijan los créditos totales para cada Universidad, quedando la posterior distribución a cada Unidad Académica en manos del Consejo Superior de la Universidad Nacional de Entre Ríos.

En otras palabras, a través de la Ley de Presupuesto Nacional se fija la distribución “primaria” del presupuesto universitario -asignación de crédito de cada Universidad Nacional- y luego el Consejo Superior de la UNER realiza la distribución “secundaria” del presupuesto universitario -asignación del crédito a programas y a las nueve facultades y Rectorado-

Tales fondos se encuentran destinados a solventar los gastos generales de la Universidad en general, es decir, a afrontar gastos de personal -Docente, No Docente y de Gestión-, gastos fijos, gastos variables y ejecución de planes o programas que realiza la institución.

Para lograr una mayor claridad en la interpretación de la estructura de gastos se propone agrupar las erogaciones en tres grandes rubros: Salarios del Personal, Gastos de Funcionamiento y Programas Específicos.

En primer término, al referirnos a Salarios del Personal incluimos allí todos los Recursos Humanos con lo que cuenta la comunidad FCEDU para cumplir con sus objetivos. Estos se

dividen, como ya hemos mencionado, en Personal Docente, Personal Administrativo y de Servicios (PAYS) y Personal de Gestión.

La estructura de estos tres componentes es establecida por el Consejo Superior y se mantiene rígida sin demasiadas modificaciones: Estructura de cargos para el caso de PAYS y personal de gestión; y estructura de puntos para personal docente. La administración de los puntos docentes depende de la política académica que fije cada Unidad. Lógicamente, dada la característica de la institución, es el rubro de mayor incidencia en el presupuesto –en la actualidad representa aproximadamente el 98% del mismo-.

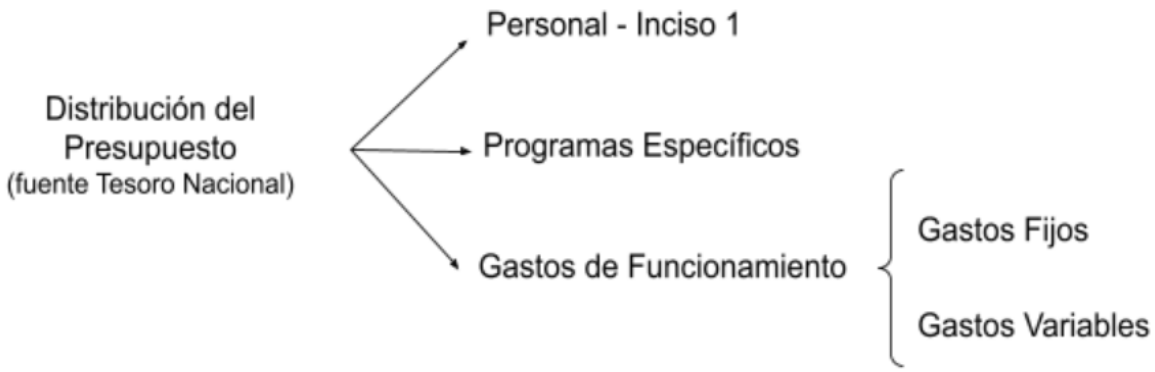
En segundo lugar, cuando nos referimos a los gastos de funcionamiento incluimos aquellos que derivan de las actividades administrativas y de conducción tendiente a desarrollar las misiones académicas, de investigación y extensión, pudiendo dividirse en Gastos Fijos y Gastos variables.

El Consejo Superior aprueba los criterios de imputación del rubro gastos fijos, encontrándose la gestión de los mismos a cargo de la Secretaría Económica de la Universidad, por lo que las jurisdicciones sólo se limitan informar el gasto a devengar y pagar, recibiendo el crédito necesario a tales efectos. Esto significa que durante el ejercicio económico estas cuentas suelen tener saldos mínimos (a nivel jurisdicción) y al final del mismo tienen saldo cero, luego de practicar las conciliaciones correspondientes. Este mecanismo permite que todas las jurisdicciones tengan asegurado las erogaciones que requiere el funcionamiento mínimo de cada Facultad.

Por su parte, los denominados gastos variables representan la porción de presupuesto que se distribuye efectivamente a cada Unidad Académica y constituyen recursos de libre disponibilidad para cada una de las Facultades.
De esta manera, la ejecución de los gastos variables depende exclusivamente de la gestión de la institución y se ajustan a las necesidades y a los objetivos fijados por cada Facultad, lo que implica su ejecución en términos de eficacia, eficiencia y economicidad.

Por último, los programas específicos constituyen recursos de afectación específicas destinados a financiar gastos relacionados al desarrollo de planes y programas aprobados por el Consejo Superior de la Universidad.

En resumen, los Recursos provenientes del Tesoro Nacional se distribuyen principalmente de la siguiente manera:



La segunda fuente de recursos que dispone la Facultad, los Recursos Propios, se originan en las diversas actividades de extensión, posgrados e investigación, servicios de apoyo a terceras instituciones, entre otros. Dichos ingresos, son aplicados a las actividades propias que generaron tales recursos.

Imputaciones y Saldos Presupuestarios

En el presente apartado se incluye la ejecución presupuestaria relacionada con el funcionamiento general de la Facultad y abarca los siguientes rubros: gasto de personal, gastos fijos y gastos variables y, por último el Canon Agente Financiero. Para esta oportunidad, no se incluyen aquí las erogaciones del Tesoro Nacional afectados a programas específicos.

En relación a la ejecución de puntos docentes, se presenta cuadro comparativo con las imputaciones y designaciones mensuales que, para el mes de abril, asciende a la totalidad de 1.134.112 puntos, lo cual representa una ejecución del 98%.

Cargo	Enero		Febrero		Marzo		Abril	
	Cargo	Puntos	Cargo	Puntos	Cargo	Puntos	Cargo	Puntos
PTEX	3	36.165	3	36.165	3	36.165	3	36.165
PTPA	10	61.310	10	61.310	11	67.441	11	67.441
PTSI	12	36.768	12	36.768	11	33.704	10	30.640
PASE	3	32.910	3	32.910	3	32.910	2	21.940
PASP	7	39.116	7	39.116	7	39.116	7	39.116
PASS	3	8.379	3	8.379	3	8.379	4	11.172
PADE	1	9.849	1	9.849	1	9.849	2	19.698
PADP	38	191.140	38	191.140	38	191.140	38	191.140
PADS	31	77.934	31	77.934	43	108.102	42	105.588
JTPE	2	17.206	1	8.603	1	8.603	1	8.603
JTPP	28	127.165	28	127.165	29	131.550	31	135.935
JTPS	23	50.393	23	50.393	33	72.303	34	74.494
A1EX	0	0	0	0	0	0	0	0
A1PA	52	205.504	50	197.600	50	197.600	52	205.504
A1SI	76	143.868	78	147.654	84	159.012	80	151.440
A2SI	8	41.364	8	38.300	8	36.768	4	35.236
Totales	**297**	**1.079.071**	**296**	**1.063.286**	**325**	**1.132.642**	**321**	**1.134.112**

En relación a los saldos y ejecuciones presupuestarias correspondientes a los fondos del Tesoro Nacional, así como también las imputaciones realizadas dentro de los llamados Propios Producidos, a continuación se exponen cuadros y anexos que reflejan la situación presupuestaria de la Facultad de Ciencias de la Educación al 30/04/2022.

Saldos Presupuestarios Generales

Unidades y SubUnidades	SALDOS	RENTAS GENERALES	RENTAS AFECTADAS
FACULTAD DE CS EDUCACIÓN-UNER			
Fondos del Tesoro Nacional	$ 8.485.960,48	$ 7.883.539,46	$ 602.421,02
CANON BANCO GALICIA - FCEDU	$ 3.687.428,48	$ 3.318.685,63	$ 368.742,85
PROPIO PRODUCIDO FCEDU	$ 5.171.143,82	$ 0,00	$ 5.171.143,82
CONVENIO INADI FCEDU	$ 396,71	$ 0,00	$ 396,71
EX FONDOS DE TERCEROS (CONCILIACION)	$ 4.146,91	$ 0,00	$ 4.146,91
TOTALES	$ 17.349.076,40	$ 11.202.225,09	$ 6.146.851,31

Unidades y SubUnidades	Remanentes de Ejercicios Anteriores	Incorporación de Créditos	Ejecuciones	Saldos
FACULTAD DE CS EDUCACIÓN-UNER				
Fondos del Tesoro Nacional - ANEXO I	$ 2.320.360,97	$ 14.575.314,31	$ 8.409.714,80	$ 8.485.960,48
CANNON BANCO GALICIA (FCEDU) - ANEXO III	$ 3.110.250,67	$ 2.579.165,59	$ 2.001.987,78	$ 3.687.428,48
PROPIO PRODUCIDO FCEDU - ANEXO IV	$ 3.691.166,52	$ 2.545.394,22	$ 1.065.416,92	$ 5.171.143,82
CONVENIO INADI FCEDU	$ 396,71	$ 0,00	$ 0,00	$ 396,71
EX FONDOS DE TERCEROS (CONCILIACION)	$ 4.146,91	$ 0,00	$ 0,00	$ 4.146,91
TOTALES	$ 9.126.321,78	$ 19.699.874,12	$ 11.477.119,50	$ 17.349.076,40

ANEXO I – Evolución de saldos Fondos del Tesoro Nacional

Programas	Crédito Inicial	Incorporaciones Presupuestarias	Imputaciones Pagado	Preventivo sin pagar	Saldos
GASTOS FIJOS - ANEXO II	$ 0,00	$589.110,00	$587.441,39	$ 0,00	$ 1.668,61
GASTOS VARIABLES - ANEXO II	$ 1.395.298,24	$9.189.066,76	$1.766.649,06	$ 934.176,48	$ 7.883.539,46
OTROS PROGRAMAS INSTITUCIONALES	$ 12.304,41	$304.516,00	$160.815,00	$ 143.640,00	$ 12.365,41
COMEDOR UNIVERSITARIO	$ 745.199,06	- $745.199,06	$0,00	$ 0,00	$ 0,00
CONVENIO CGE Y MUN FELICIANO	$ 0,00	$4.679.582,87	$0,00	$ 4.679.582,87	$ 0,00
PROYECTOS DE INVESTIGACIÓN	$ 121.937,00	$ 162.800,00	$ 116.600,00	$ 0,00	$ 168.137,00
LUQUEZ - Aprendizaje de lectura y escritura...	$ 0,00	$1.200,00	$0,00	*$ 0,00*	*$ 1.200,00*
PID 3167 LOPEZ - Política, intelectuales y educación...	$ 297,00	$0,00	$0,00	*$ 0,00*	*$ 297,00*
PID 2017 MALDONADO - La dimensión material...	*$ 14.060,00*	*$0,00*	$0,00	*$ 0,00*	*$ 14.060,00*
PID 3168 ARANCIAGA - Análisis y evaluación...	*$ 12.000,00*	*$0,00*	$0,00	*$ 0,00*	*$ 12.000,00*
PID 2018 ROMAN - Discursos de viajeros...	*$ 60,00*	*$0,00*	$0,00	*$ 0,00*	*$ 60,00*
PID 2018 LEDESMA - Edición del género epistolar...	*$ 43.460,00*	*$0,00*	$0,00	*$ 0,00*	*$ 43.460,00*
PID 2019 RIGOTTI - Una arqueología de los estudios...	*$ 28.750,00*	*$0,00*	$0,00	*$ 0,00*	*$ 28.750,00*
PID 2021 D AMICO - Las transformaciones de las costas...	*$ 22.000,00*	*$22.000,00*	*$22.000,00*	*$ 0,00*	*$ 22.000,00*

PID 2021 LUQUEZ - Tutoría, acompañamiento...	*$ 0,00*	*$22.600,00*	*$22.600,00*	*$ 0,00*	*$ 0,00*
PID 2022 CORTASSA - Circulación, acceso y apropiac...	*$ 0,00*	*$95.000,00*	*$50.000,00*	*$ 0,00*	*$ 45.000,00*
PID 2018 OLIVETTI - Educación, envejecimiento y univ...	*$ 370,00*	*$0,00*	*$0,00*	*$ 0,00*	*$ 370,00*
PID 2019 STUBRIN - Biosemiótica, arte y técnica	*$ 700,00*	*$0,00*	*$0,00*	*$ 0,00*	*$ 700,00*
PID 2019 COLLET - El interés y la relación con el conoc...	*$ 240,00*	*$0,00*	*$0,00*	*$ 0,00*	*$ 240,00*
PID 2022 SCHAUFLER - Feminismo y cibercultura...	*$ 0,00*	*$22.000,00*	*$22.000,00*	*$ 0,00*	*$ 0,00*
PROY. DE INNOVACIÓN E INC A LA DOCENCIA	**$ 0,00**	**$ 76.000,00**	**$ 0,00**		**$ 76.000,00**
2022 KINDSVATER - Ciclo de charlas, talleres...	*$ 0,00*	*$19.000,00*	*$0,00*	*$ 0,00*	*$ 19.000,00*
2022 HENNEKENS - Una experiencia de inmensidad...	*$ 0,00*	*$19.000,00*	*$0,00*	*$ 0,00*	*$ 19.000,00*
2022 CAMARA - Alternativas tecnológicas en la prod...	*$ 0,00*	*$19.000,00*	*$0,00*	*$ 0,00*	*$ 19.000,00*
2022 DRIVET - Diálogos filosóficos ¿quién soy?...	*$ 0,00*	*$19.000,00*	*$0,00*	*$ 0,00*	*$ 19.000,00*
ACCIONES EN EMERGENCIA	**$ 45.622,26**	**- $10.622,26**	**$0,00**		**$ 35.000,00**
GRUBERT - Entre lo digital y lo artesanal...	*$ 35.000,00*	*$0,00*	*$0,00*	*$ 0,00*	*$ 35.000,00*
SCHAUFLER - Géneros sexualidad y cultura digital	*$ 5.622,26*	*- $5.622,26*	*$0,00*	*$ 0,00*	*$ 0,00*
SCHAUFLER - Géneros sexualidad y cultura digital	*$ 5.000,00*	*- $5.000,00*	*$0,00*	*$ 0,00*	*$ 0,00*
PROYECTOS DIRIGIDOS POR ESTUDIANTES	**$ 0,00**	**$ 60.000,00**	**$ 0,00**	**$ 0,00**	**$ 60.000,00**
2022-RANIERI Encuentros de lectura en esc. primaras rurales	*$ 0,00*	*$60.000,00*	*$0,00*	*$ 0,00*	*$ 60.000,00*
PROGRAMA DE VOLUNTARIADO UNIVERSITARIO	**$ 0,00**	**$ 116.300,00**	**$ 10.000,00**	**$ 0,00**	**$ 106.300,00**
Yo quiero ser Universitarix	*$ 0,00*	*$116.300,00*	*$10.000,00*	*$ 0,00*	*$ 106.300,00*
SPU - EXTENSION Y VINCULACION TECNILOGICA	**$ 0,00**	**$ 153.760,00**	**$ 10.810,00**	**$ 0,00**	**$ 142.950,00**
Conv. Univ., Cultura y Territorio - Mapeando Saberes	*$ 0,00*	*$153.760,00*	*$10.810,00*	*$ 0,00*	*$ 142.950,00*
TOTALES	**$ 2.320.360,97**	**$ 14.575.314,31**	**$ 2.652.315,45**	**$ 5.757.399,35**	**$ 8.485.960,48**

ANEXO II – Ejecuciones Gastos Fijos y Gastos Variables

Ejecuciones "Gastos Fijos"

Fecha: 30/04/2022

Objeto del Gasto	enero-22	febrero-22	marzo-22	abril-22	Totales
3,1 - Servicios básicos					
Energía eléctrica	$ -	$ 175.112,69	$ 221.616,79	$ 143.488,29	$ 540.217,77
Agua	$ -	$ -	$ 44.162,80	$ -	$ 44.162,80
Gas	$ -	$ 1.659,29	$ 708,51	$ 693,02	$ 3.060,82
Total general de imputaciones al 30/04/2022	**$ -**	**$ 176.771,98**	**$ 266.488,10**	**$ 144.181,31**	**$ 587.441,39**

Información extraída del Sistema SIU Pilaga

Créditos "Gastos Variables"

Fecha: 30/04/2022

Créditos Presupuestarios 2022	enero-22	febrero-22	marzo-22	abril-22	Totales
Remanente de Ejercicios Anteriores	$ 1.395.298,24			$ 4.968.990,99	$ 6.364.289,23
Crédito Presupuesto 2022		**$ 2.988.000,00**			**$ 2.988.000,00**
Reserva convenio CGE - Mun Feliciano		$ 189.550,12	$ 852.975,53	$ 189.550,12	$ 1.232.075,77
Total general	**$ 1.395.298,24**	**$ 3.177.550,12**	**$ 852.975,53**	**$ 5.158.541,11**	**$ 10.584.365,00**

Ejecuciones "Gastos Variables"

Fecha: 30/04/2022

Objeto del Gasto	enero-22	febrero-22	marzo-22	abril-22	Totales
2,1 - Productos alimenticios agropecuarios y forestales					
Alimentos para personas			$ 4.333,93	$ 12.140,00	$ 16.473,93
2,3 - Productos de papel, cartón e impresos					
Papel de escritorio y cartón			$ 192.300,00		$ 192.300,00
2,5 - Productos químicos, combustibles y lubricantes					
Otros n.e.p.				$ 1.208,53	$ 1.208,53
Combustibles y lubricantes			$ 6.950,00	$ 27.921,83	$ 34.871,83
Compuestos químicos			$ 34.800,00		$ 34.800,00
Tintas, pinturas y colorantes			$ 230,00		$ 230,00
Productos farmacéuticos y medicinales				$ 3.100,00	$ 3.100,00
2,7 - Productos metálicos					
Otros n.e.p.			$ 11.141,19	$ 12.170,46	$ 23.311,65
Productos no ferrosos			$ 31.795,86		$ 31.795,86
2,9 - Otros bienes de consumo					

Otros n.e.p.			$ 4.071,61		$ 4.071,61
Elementos de limpieza			$ 6.400,55	$ 3.870,00	$ 10.270,55
Útiles de escritorio, oficina y enseñanza			$ 12.438,02	$ 15.715,85	$ 28.153,87
Útiles y materiales eléctricos			$ 44.121,40	$ 5.647,29	$ 49.768,69
Repuestos y accesorios		$ 52.533,00	$ 48.396,85	$ 2.857,00	$ 103.786,85
3,1 - Servicios básicos					
Teléfonos, télex y telefax	$ 1.764,28	$ 9.741,85	$ 4.089,39	$ 10.868,30	$ 26.463,82
Correos y telégrafo		$ 862,68	$ 1.920,96	$ 2.775,11	$ 5.558,75
3,2 - Alquileres y derechos					
Alquiler de edificios y locales			$ 58.080,00		$ 58.080,00
Alquiler de maquinaria, equipo y medios de transporte			$ 46.000,00		$ 46.000,00
3,3 - Mantenimiento, reparación y limpieza					
Otros n.e.p.			$ 1.000,00		$ 1.000,00
Mantenimiento y reparación de maquinaria y equipo			$ 8.833,00	$ 13.800,00	$ 22.633,00
3,4 - Servicios técnicos y profesionales					
Otros n.e.p.		$ 100.000,00	$ 100.000,00	$ 287.000,00	$ 487.000,00
Jurídicos		$ 14.500,00			$ 14.500,00
De informática y sistemas computarizados		$ 50.000,00	$ 50.000,00	$ 50.000,00	$ 150.000,00
De capacitación				$ 76.800,00	$ 76.800,00
3,5 - Servicios comerciales y financieros					
Comisiones y gastos bancarios		$ 78,65	$ 78,65	$ 78,65	$ 235,95
Imprenta, publicaciones y reproducciones			$ 9.408,98	$ 1.121,38	$ 10.530,36
Transporte				$ 260,00	$ 260,00
Internet		$ 27.370,20	$ 13.685,10		$ 41.055,30
3,6 - Publicidad y propaganda					
Publicidad y propaganda			$ 17.077,50	$ 1.131,40	$ 18.208,90
3,7 - Pasajes y viáticos					
Otros n.e.p.				$ 3.300,00	$ 3.300,00
Pasajes			$ 70.543,20	$ 89.958,00	$ 160.501,20
Viáticos				$ 34.362,95	$ 34.362,95
3,8 - Impuestos, derechos, tasas y juicios					
Juicios y mediaciones		$ 65.515,46			$ 65.515,46
3,9 - Otros servicios					
Otros n.e.p.				$ 10.500,00	$ 10.500,00
Total general	**$ 1.764,28**	**$ 320.601,84**	**$ 777.696,19**	**$ 666.586,75**	**$ 1.766.649,06**
Otros gastos reservados pero no devengados (*)				$ 103.300,00	$ 103.300,00
Otros gastos comprometidos pero no devengados (**)				$ 830.876,48	$ 830.876,48
Total general de imputaciones al 30/04/2022					**$ 2.700.825,54**

Información extraída del Sistema SIU Pilaga

(*) Caja chica ($70.000) - Resmas A4 ($33.300)

(**) Adq Aberturas ($142.270) - Mant. Ascensor ($240.000) - Indumentaria Serv Generales ($120.758) - Serv Emergencias ($192.000) - Adq pizarras ($34.057,38) - Publicidad y propaganda ($101.791,10)

ANEXO III – Ejecuciones Canon Agente Financiero

Ejecuciones "Gastos Canon Agente Financiero"

Fecha: 30/04/2022

Objeto del Gasto	enero-22	febrero-22	marzo-22	abril-22	Totales	Observaciones de ejecución
2,9 - Otros bienes de consumo						
2.9.3 - Útiles y materiales eléctricos				$ 27.257,00	$ 27.257,00	Baterías ups
3,3 - Mantenimiento, reparación y limpieza						
3.3.1 - Mantenimiento y reparación de edificios y locales			$ 828.956,40		$ 828.956,40	Servicio de limpieza y mantenimiento
3.3.3 - Mantenimiento y reparación de maquinaria y equipo				$ 74.000,00	$ 74.000,00	Instalación de aires acondicionados
3,5 - Servicios comerciales y financieros						
Otros n.e.p.			$ 13.865,56	$ 3.868,94	$ 17.734,50	Licencia anual paquete Zoom
4,3 - Maquinaria y equipo						
4.3.6 - Equipo para computación				$ 13.311,44	$ 13.311,44	Estabilizadores
4.3.7 - Equipo de oficina y muebles				$ 530.880,00	$ 530.880,00	Aires Acondicionados
Total general	**$ -**	**$ -**	**$ 842.821,96**	**$ 649.317,38**	**$ 1.492.139,34**	
Otros gastos reservados pero no devengados (*)				$ 74.000,00	$ 74.000,00	
Otros gastos comprometidos pero no devengados (**)				$ 435.848,44	$ 435.848,44	
Total general de imputaciones 2019					**$ 2.001.987,78**	

Información extraída del Sistema SIU Pilaga

(*) Instalación de Aires Acond ($74.000)

(**) Adq de equipamiento para clases virtuales ($327.734) - Disco duro externo ($8.310) - Licencia Zoom ($99.804,44)