

MINISTERIO DE FINANZAS
Ejecución de Gastos - Reportes - Información Agregada
Ejecucion del Presupuesto (Grupos Dinamicos)
Expresado en Dólares
Entidad Institucional = 170
- Programa - Grupo Gasto -
DEL MES DE ENERO AL MES DE DICIEMBRE

PAGINA : 1 DE 2
FECHA : 16/07/2025
HORA : 16:46.22
REPORTE : R00804768.rdlc

EJERCICIO: 2024

	DESCRIPCION	ASIGNADO	MODIFICADO	CODIFICADO	MONTO CERTIFICADO	COMPROMETIDO	DEVENGADO	PAGADO	SALDO POR COMPROMETER	SALDO POR DEVENGAR	SALDO POR PAGAR	% EJEC
01	ADMINISTRACION CENTRAL											
510000	EGRESOS EN PERSONAL	7,916,240.67	-668,809.98	7,247,430.69	0.00	7,050,292.84	7,050,292.84	7,046,704.75	197,137.85	197,137.85	3,588.09	97.28
530000	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	2,785,395.43	966,902.71	3,752,298.14	235,994.54	2,600,028.84	2,196,695.80	2,180,053.53	1,152,269.30	1,555,602.34	16,642.27	58.54
560000	EGRESOS FINANCIEROS	158,710.51	9,153.00	167,863.51	0.00	101,097.37	101,097.37	101,097.37	66,766.14	66,766.14	0.00	60.23
570000	OTROS EGRESOS CORRIENTES	237,978.75	378,389.46	616,368.21	14,900.87	384,954.88	383,954.88	383,954.88	231,413.33	232,413.33	0.00	62.29
580000	TRANSFERENCIAS O DONACIONES CORRIENTES	465,990.74	133,646.00	599,636.74	0.00	535,124.78	535,034.78	535,034.78	64,511.96	64,601.96	0.00	89.23
710000	EGRESOS EN PERSONAL PARA INVERSION	2,041,986.30	1,206,008.42	3,247,994.72	0.00	2,353,126.28	2,353,126.28	230,031.84	894,868.44	894,868.44	2,123,094.44	72.45
730000	BIENES Y SERVICIOS PARA INVERSION	256,791.63	239,223.76	496,015.39	33,359.52	454,652.49	344,352.88	344,352.88	41,362.90	151,662.51	0.00	69.42
750000	OBRAS PUBLICAS	847,268.47	386,829.89	1,234,098.36	44,757.73	1,170,141.78	1,097,152.23	1,097,152.23	63,956.58	136,946.13	0.00	88.90
840000	EGRESOS DE CAPITAL	1,994,446.45	-579,967.14	1,414,479.31	39,152.25	1,305,630.61	1,018,884.14	1,018,884.14	108,848.70	395,595.17	0.00	72.03
960000	AMORTIZACION DE LA DEUDA PUBLICA	0.00	439,415.00	439,415.00	0.00	426,009.35	426,009.35	426,009.35	13,405.65	13,405.65	0.00	96.95
990000	OTROS PASIVOS	42,899.80	117,608.00	160,507.80	0.00	143,907.26	143,907.26	143,907.26	16,600.54	16,600.54	0.00	89.66
TOTAL	01 ADMINISTRACION CENTRAL	16,747,708.75	2,628,399.12	19,376,107.87	368,164.91	16,524,966.48	15,650,507.81	13,507,183.01	2,851,141.39	3,725,600.06	2,143,324.80	80.77
21	PROVISION DE LA EDUCACION SUPERIOR											
750000	OBRAS PUBLICAS	16,283.15	-15,521.59	761.56	0.00	761.56	761.56	761.56	0.00	0.00	0.00	100.00
840000	EGRESOS DE CAPITAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL	21 PROVISION DE LA EDUCACION SUPERIOR	16,283.15	-15,521.59	761.56	0.00	761.56	761.56	761.56	0.00	0.00	0.00	100.00
82	FORMACION Y GESTION ACADEMICA											
510000	EGRESOS EN PERSONAL	22,380,443.69	912,569.98	23,293,013.67	0.00	23,124,170.14	23,124,170.14	23,124,078.20	168,843.53	168,843.53	91.94	99.28
530000	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	288,619.79	2,085,259.46	2,373,879.25	436,468.93	1,088,342.74	1,037,923.79	1,025,742.79	1,285,536.51	1,335,955.46	12,181.00	43.72
570000	OTROS EGRESOS CORRIENTES	15,000.00	4,400.00	19,400.00	0.00	3,238.00	3,238.00	3,238.00	16,162.00	16,162.00	0.00	16.69
580000	TRANSFERENCIAS O DONACIONES CORRIENTES	486,595.00	-42,146.00	444,449.00	0.00	439,830.49	439,830.49	439,830.49	4,618.51	4,618.51	0.00	98.96
730000	BIENES Y SERVICIOS PARA INVERSION	150,000.00	220,162.97	370,162.97	169,806.41	101,465.19	70,901.79	70,901.79	268,697.78	299,261.18	0.00	19.15
750000	OBRAS PUBLICAS	0.00	2,002,361.05	2,002,361.05	1,678,166.01	251,497.85	0.00	0.00	1,750,863.20	2,002,361.05	0.00	0.00
780000	TRANSFERENCIAS O DONACIONES PARA INVERSION	0.00	72,938.54	72,938.54	0.00	72,938.54	72,938.54	72,938.54	0.00	0.00	0.00	100.00
840000	EGRESOS DE CAPITAL	97,482.00	765,580.30	863,062.30	155,134.96	579,216.27	473,555.37	473,555.37	283,846.03	389,506.93	0.00	54.87
990000	OTROS PASIVOS	107,247.73	188,538.00	295,785.73	12,960.00	266,825.39	261,185.39	261,185.39	28,960.34	34,600.34	0.00	88.30
TOTAL	82 FORMACION Y GESTION ACADEMICA	23,525,388.21	6,209,664.30	29,735,052.51	2,452,536.31	25,927,524.61	25,483,743.51	25,471,470.57	3,807,527.90	4,251,309.00	12,272.94	85.70
83	GESTION DE LA INVESTIGACION											
510000	EGRESOS EN PERSONAL	441,415.02	-72,947.66	368,467.36	0.00	367,922.62	367,922.62	367,922.62	544.74	544.74	0.00	99.85
530000	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	323,810.20	-5,453.13	318,357.07	28,063.60	232,415.78	220,798.42	215,326.55	85,941.29	97,558.65	5,471.87	69.36
570000	OTROS EGRESOS CORRIENTES	2,501.38	-2,041.38	460.00	0.00	212.50	212.50	212.50	247.50	247.50	0.00	46.20
730000	BIENES Y SERVICIOS PARA INVERSION	37,961.42	-12,874.19	25,087.23	1,656.00	22,881.33	14,216.27	14,216.27	2,205.90	10,870.96	0.00	56.67
840000	EGRESOS DE CAPITAL	542,305.57	55,010.77	597,316.34	28,644.30	552,340.85	439,339.19	439,339.19	44,975.49	157,977.15	0.00	73.55
990000	OTROS PASIVOS	1,320.00	27,430.20	28,750.20	0.00	28,750.20	28,749.85	28,749.85	0.00	0.35	0.00	100.00
TOTAL	83 GESTION DE LA INVESTIGACION	1,349,313.59	-10,875.39	1,338,438.20	58,363.90	1,204,523.28	1,071,238.85	1,065,766.98	133,914.92	267,199.35	5,471.87	80.04
84	GESTION DE LA VINCULACION CON LA COLECTIVIDAD											
530000	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	27,620.00	0.00	27,620.00	0.00	3,765.00	3,765.00	3,765.00	23,855.00	23,855.00	0.00	13.63
710000	EGRESOS EN PERSONAL PARA INVERSION	0.00	45,200.75	45,200.75	0.00	45,200.75	45,200.75	45,200.75	0.00	0.00	0.00	100.00

MINISTERIO DE FINANZAS

Ejecución de Gastos - Reportes - Información Agregada

Ejecucion del Presupuesto (Grupos Dinamicos)

Expresado en Dólares

Entidad Institucional = 170

- Programa - Grupo Gasto -

DEL MES DE ENERO AL MES DE DICIEMBRE

PAGINA : 2 DE 2

FECHA : 16/07/2025

HORA : 16:46.22

REPORTE : R00804768.rdlc

EJERCICIO: 2024

DESCRIPCION		ASIGNADO	MODIFICADO	CODIFICADO	MONTO CERTIFICADO	COMPROMETIDO	DEVENGADO	PAGADO	SALDO POR COMPROMETER	SALDO POR DEVENGAR	SALDO POR PAGAR	% EJEC
730000	BIENES Y SERVICIOS PARA INVERSION	31,094.43	63,417.52	94,511.95	1,592.96	79,845.85	76,451.77	76,451.77	14,666.10	18,060.18	0.00	80.89
770000	OTROS EGRESOS DE INVERSION	0.00	1,772.49	1,772.49	1,000.00	113.60	113.60	113.60	1,658.89	1,658.89	0.00	6.41
840000	EGRESOS DE CAPITAL	28,682.00	61,310.13	89,992.13	5,010.00	67,045.33	36,590.00	31,603.00	22,946.80	53,402.13	4,987.00	40.66
TOTAL	84 GESTION DE LA VINCULACION CON LA COLECTIVIDAD	87,396.43	171,700.89	259,097.32	7,602.96	195,970.53	162,121.12	157,134.12	63,126.79	96,976.20	4,987.00	62.57



INFORME Nro. UNL-DPD-2025-003-I

**INFORME DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE LA
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA INSTITUCIONAL
(consolidada)**

Periodo: enero-diciembre de 2024

1. INTRODUCCIÓN

La Universidad Nacional de Loja en el primer trimestre 2024, luego de una planificación participativa, aprobó su Plan estratégico de Desarrollo Institucional PEDI 2024-2028, denominado UNL Sostenible, que se constituye en el marco orientador de las prioridades y acciones institucionales del quinquenio. Posteriormente se obtuvo la validación técnica y metodológica por parte del órgano rector de la planificación. Como paso subsiguiente a la aprobación del PEDI, se definió y socializó la metodología para la construcción del Plan Operativo Anual 2024, instrumento de operativización de la planificación estratégica, definiendo con ello los roles y responsabilidades de cada una de las dependencias académicas y administrativas para el cumplimiento de los objetivos institucionales.

El presente informe corresponde al periodo enero – diciembre de 2024 y se realiza en cumplimiento de la normativa vigente, como un ejercicio de transparencia y responsabilidad de la gestión, pero además como un mecanismo para determinar desviaciones y establecer correctivos en la planificación y programación para los siguientes períodos.

Entre los principales aspectos que se presentan, se puede evidenciar que al cuarto trimestre 2024, el **62%** del presupuesto institucional de la UNL (gasto permanente y no permanente), está destinado al cumplimiento de las funciones sustantivas de **Docencia, Investigación y Vinculación con la Sociedad**. El 38% se asigna al eje transversal de gestión institucional que se responsabiliza de garantizar la operatividad de las funciones sustantivas; dicha estructura presupuestaria da cuenta de la priorización institucional por la calidad del gasto.

2. ANÁLISIS

A. SITUACIÓN DE LOS INGRESOS

a1. Presupuesto

Los ingresos de la Universidad Nacional de Loja, a diciembre de 2024 tienen una efectividad global en la recaudación del **94,83%**; considerando todas las fuentes de financiamiento, se tiene una ejecución óptima, con excepción de la fuente de préstamos internos (302) que no se efectivizó debido a que corresponde al crédito del BEDE que financia la construcción de la Biblioteca Central General, cuyo proceso se encuentra en etapa precontractual..

Cuadro 1. Presupuesto de la Universidad Nacional de Loja al 31 de diciembre de 2024

CÓDIGO	FUENTES DE FINANCIAMIENTO	ENERO A DICIEMBRE 2024		
		CODIFICADO	RECAUDADO	% RECAUDACIÓN
001	Recursos Fiscales	7.926.029,97	7.926.029,97	100,00%
002	Recursos de Autogestión	5.607.572,34	5.769.435,54	102,89%
003	Recursos Preasignados	33.150.104,65	33.150.104,65	100,00%
202	Préstamos Externos	1.118.737,53	1.118.737,53	100,00%

CÓDIGO	FUENTES DE FINANCIAMIENTO	ENERO A DICIEMBRE 2024		
		CODIFICADO	RECAUDADO	% RECAUDACIÓN
302	Prestamos Internos	1.701.812,05	0,00	0,00%
701	Asistencia Técnica y Donaciones	124.404,41	124.404,41	100,00%
998	Anticipo años anteriores	1.080.796,51		0,00%
	TOTAL	50.709.457,46	48.088.712,10	94,83%

a2. Ingresos permanentes

Durante el año fiscal 2024 los ingresos permanentes por fuente de financiamiento (Autogestión y Preasignados) ascendió a un monto codificado de USD \$ 38.732.676,99 de los cuales, la recaudación efectiva fue de USD \$ 38.919.540,19, existiendo un superávit de recaudación equivalente a USD \$ 186.863,20, lo que representa el 0,48%.

Al comparar los resultados del ejercicio actual (enero – diciembre 2024) con el año fiscal anterior (2023), se evidencia que las variaciones mas representativas se encuentran en la recaudación de la fuente 002 “Recursos generados por la institución”, en la que se reporta un incremento en la recaudación equivalente al 0,22%, debido principalmente a la ampliación y diversificación de la oferta de posgrado y a la mayor efectividad de los mecanismos de recaudación de la colegiatura (matrícula y aranceles).

Cuadro 2. Ingresos permanentes al 31 de diciembre de 2024

FUENTES DE FINANCIAMIENTO		ENERO A DICIEMBRE 2024			ENERO A DICIEMBRE 2023			VARIACIÓN EN LA RECAUDACIÓN ENTRE PERIODOS SIMILARES
		CODIFICADO	RECAUDADO	EFFECTIVIDAD EN LA RECAUDACIÓN	CODIFICADO	RECAUDADO	EFFECTIVIDAD EN LA RECAUDACIÓN	
002	Recursos de Autogestión	5.582.572,34	5.769.435,54	103,35%	4.291.743,97	4.388.068,77	102,24%	1,10%
003	Recursos Preasignados	33.150.104,65	33.150.104,65	100,00%	32.668.919,01	32.668.919,01	100,00%	0,00%
	TOTAL	38.732.676,99	38.919.540,19	100,48%	36.960.662,98	37.056.987,78	100,26%	0,22%

a.3. Ingresos no permanentes.

Los ingresos no permanentes del 2024 financiaron el Plan Anual de Inversiones de la UNL, conformado por 11 proyectos de inversión. Para el año de reporte (2024), la UNL registró una asignación de USD 2.969.953,99, con una recaudación efectiva de USD 1.243.141,94.

Entre enero a diciembre de 2024, la recaudación de ingresos no permanentes de la Universidad Nacional de Loja presentó una variación negativa equivalente al 0,71 % respecto al mismo período en el año 2023; es decir, la efectividad de la recaudación de ingresos no permanentes se redujo en un 27,58 %, principalmente en la fuente 002 correspondiente a Recursos de Autogestión.

Cuadro 3. Ingresos no permanentes al 31 de diciembre de 2024.

FUENTES DE FINANCIAMIENTO		ENERO A DICIEMBRE 2024			ENERO A DICIEMBRE 2023			VARIACIÓN EN LA RECAUDACIÓN ENTRE PERIODOS SIMILARES
		CODIFICADO	RECAUDADO	EFFECTIVIDAD EN LA RECAUDACIÓN	CODIFICADO	RECAUDADO	EFFECTIVIDAD EN LA RECAUDACIÓN	
002	Recursos de Autogestión	25.000,00	0,00	0,00%	6.895,10	6.895,10	100,00%	-100,00%
202	Prestamos Externos	1.118.737,53	1.118.737,53	100,00%	1.197.394,15	1.197.394,15	100,00%	0,00%
302	Prestamos Internos	1.701.812,05	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%
701	Asistencia Técnica y Do	124.404,41	124.404,41	100,00%	289.492,82	289.492,82	100,00%	0,00%
	TOTAL	2.969.953,99	1.243.141,94	41,86%	1.493.782,07	1.493.782,07	100,00%	-58,14%

B. SITUACIÓN DE LOS EGRESOS

b.1. Ejecución global

Al 31 de diciembre de 2024, la UNL tuvo un presupuesto codificado de **USD 50.709.457,46** y un devengado de **USD 42.368.372,85**; es decir, de manera general, considerando los ingresos permanentes y no permanentes, se registra una ejecución total de **83,55 %**. Considerando el presupuesto comprometido no devengado del período fiscal 2024, se tiene una ejecución global de **86,48 %**.

Analizando la ejecución por programas presupuestarios, se registra que el programa de Administración Central alcanzó una ejecución del 80,77%; el programa Formación y Gestión Académica, articulado a la función de Docencia, se logró ejecutar el 85,70 % del presupuesto; el programa Provisión de la Educación superior, se ejecutó en un 100 %; el de Gestión de la Investigación, tuvo una ejecución del 80,04 % y el de Gestión de la Vinculación con la Colectividad llegó al 62,57 %.

Cuadro 4. Ejecución al 31 de diciembre de 2024

NOMBRE DEL PROGRAMA	CODIFICADO (USD)	DEVENGADO (USD)	% EJECUCIÓN
01: Administración Central	19.376.107,87	15.650.507,81	80,77%
21: Provisión de la educación superior	761,56	761,56	100,00%
82: Formación y Gestión Académica	29.735.052,51	25.483.743,51	85,70%
83: Gestión de la investigación	1.338.438,20	1.071.238,85	80,04%
84: Gestión de la Vinculación con la Colectividad	259.097,32	162.121,12	62,57%
TOTAL	50.709.457,46	42.368.372,85	83,55%

b.2. Egresos permanentes a diciembre 2024 por Programa Presupuestario

Con respecto a la ejecución presupuestaria de los egresos permanentes, se evidencia que, en general se alcanza una ejecución del **90,46%**, siendo programa 82, correspondiente a la Formación y Gestión Académica, de de mayor ejecución con el 94,10%; mientras que el programa Gestión de la Vinculación con la Colectividad registra la menor ejecución presupuestaria.

Las modificaciones presupuestarias que se han realizado en el período de reporte, tuvieron la finalidad de solventar las reales necesidades de la institución, principalmente en lo relacionado con la contratación de docentes.

Cuadro 5. Ejecución de gasto permanente al 31 de diciembre de 2024

PROGRAMA		ENERO A DICIEMBRE 2024				
		ASIGNADO	MODIFICADO	CODIFICADO	EJECUTADO	% EJEC.
01	ADMINISTRACION CENTRAL	11.607.215,90	1.376.304,19	12.983.520,09	10.836.992,28	83,47%
82	FORMACIÓN Y GESTIÓN ACADEMICA	23.277.906,21	3.148.621,44	26.426.527,65	24.866.347,81	94,10%
83	GESTIÓN DE LA INVESTIGACIÓN	769.046,60	-53.011,97	716.034,63	617.683,39	86,26%
84	GESTIÓN DE LA VINCULACIÓN CON LA COLECTIVIDAD	27.620,00	0,00	27.620,00	3.765,00	13,63%
TOTAL		35.681.788,71	4.471.913,66	40.153.702,37	36.324.788,48	90,46%

Al analizar la ejecución presupuestaria de los egresos permanentes por programa se evidencia lo siguiente:

- En el programa 01 de **Administración Central**, cuyas erogaciones contribuyen al cumplimiento del objetivo estratégico de Gestión que tiene como finalidad: consolidar la gobernabilidad y la gestión institucional inteligente en el marco de los principios de la educación superior, se alcanza una ejecución del **83,47 %**. En este programa se destaca la aprobación del Plan Estratégico de Desarrollo Institucional PEDI 2024-2028 UNL Sostenible, que constituye el marco orientador para la gestión académica administrativa; así también se concretó la dotación de conectividad en el campus universitario, la seguridad y vigilancia de las instalaciones, el pago de becas a 790 estudiantes, el pago de la deuda pública con sus correspondientes intereses y se cumplió con el talento humano de servidores administrativos mediante el pago de sus remuneraciones y jubilaciones patronales a los extrabajadores de la Institución.
- En el programa **82 de Formación y Gestión Académica** relacionado con la docencia, que es la razón de ser de la universidad, las erogaciones cubren el costo de las remuneraciones del personal académico en general y aportan al cumplimiento del objetivo estratégico 1: Garantizar la calidad y pertinencia de la oferta académica para la formación integral de profesionales que contribuyan al desarrollo sostenible de la Región Sur y el país. En este programa se alcanzó una ejecución de **94,10 %** y su incremento presupuestario se justifica por la necesidad de contratación de personal académico para posgrado.
- Con el programa **83 Gestión de la Investigación** se contribuye al cumplimiento del objetivo estratégico 2: Generar y difundir conocimiento científico e innovación tecnológica de forma colaborativa y pertinente; en el período de reporte en este programa se alcanzó una ejecución del **86,26 %**, presupuesto que estuvo orientado principalmente a la dotación de materiales y mantenimiento de equipos de investigación, así como a cubrir las necesidades de talento humano para la investigación
- En el programa **84 Gestión de la Vinculación con la Colectividad** se registró una ejecución del **13,63 %**, debido a que no se lograron concretar adquisiciones y contrataciones orientadas a la implementación de acciones de vinculación con la sociedad.

b.3. Egresos no permanentes a diciembre de 2024 - Programa Presupuestario.

Respecto a la ejecución presupuestaria de los egresos no permanentes que financian la ejecución de 11 proyectos que conforman el Plan Anual de Inversiones 2024 y de los gastos de capital del grupo 84 sin proyecto, se evidencia que se alcanza una ejecución del 57,25%. Considerando el presupuesto comprometido no devengado del período fiscal 2024, los recursos de inversión tienen una ejecución global de **67.26 %**.

Los resultados de ejecución presupuestaria de recursos no permanentes, corresponden al programa 21 relacionado con la Provisión de la Educación Superior que alcanza el 100%; el programa de Administración Central registra un devengado del 75,30 % y considerando el presupuesto comprometido no devengado se reporta una ejecución de **75.30 %**; el programa 83 de Gestión de la Investigación reporta una ejecución del 72,87 % respecto de su presupuesto codificado, sin embargo, incluyendo presupuesto comprometido no devengado se alcanza una ejecución de **92.67 %**; el programa 84 de Gestión de la Vinculación con la Colectividad llega al 68,41 % de devengado, mientras que se registra una ejecución del **83 %** considerando el presupuesto comprometido no devengado.

Cuadro 6. Ejecución de gasto no permanente al 31 de diciembre de 2024

PROGRAMA	ENERO A DICIEMBRE 2024				
	ASIGNADO	MODIFICADO	CODIFICADO	EJECUTADO	% EJEC
01 ADMINISTRACION CENTRAL	5.140.492,85	1.252.094,93	6.392.587,78	4.813.515,53	75,30%
21 PROVISIÓN DE LA EDUCACIÓN SUPERIOR	16.283,15	-15.521,59	761,56	761,56	100,00%
82 FORMACIÓN Y GESTIÓN ACADEMICA	247.482,00	3.061.042,86	3.308.524,86	617.395,70	18,66%
83 GESTIÓN DE LA INVESTIGACIÓN	580.266,99	42.136,58	622.403,57	453.555,46	72,87%

PROGRAMA		ENERO A DICIEMBRE 2024				
		ASIGNADO	MODIFICADO	CODIFICADO	EJECUTADO	% EJEC
84	GESTIÓN DE LA VINCULACIÓN CON LA COLECTIVIDAD	59.776,43	171.700,89	231.477,32	158.356,12	68,41%
TOTAL		6.044.301,42	4.511.453,67	10.555.755,09	6.043.584,37	57,25%

Las principales modificaciones presupuestarias realizadas en el gasto no permanente durante el periodo comprendido entre enero a diciembre de 2024, tienen relación con las necesidades de financiamiento para el cumplimiento de las metas físicas de los proyectos de inversión. Las modificaciones más importantes registradas en el período de reporte son: el incremento al Proyecto de Mejoramiento de la Infraestructura de la ciudad Universitaria GFE y la asignación del monto ejecutable para el 2024 al proyecto Construcción de la Biblioteca Central General de la UNL, obras trascendentes con cuya ejecución se espera ampliar la disponibilidad de espacios académicos funcionales y con mejores condiciones para el desarrollo de los procesos de enseñanza aprendizaje al servicio de los docentes y estudiantes.

En el Programa 01 Administración Central, que incluye acciones transversales de la gestión institucional alcanza el 75,30% de ejecución y el **83.67 %** considerando el presupuesto comprometido no devengado, se destaca el cumplimiento institucional respecto al pago de incentivos jubilares de 45 servidores universitarios que recibieron su compensación, conforme lo establece la ley.

El Programa 82 de Formación y Gestión Académica, articulado a la función de Docencia, alcanza un devengado del 18,66 % y el **28.50 %** considerando el presupuesto comprometido no devengado. La baja ejecución se relaciona con la no ejecución del proyecto de Construcción de la Biblioteca Central General de la Universidad Nacional de Loja, financiado con fuente 302; por otro lado, respecto a la formación y perfeccionamiento docente, se ha otorgado 14 ayudas económicas tendentes a la continuación de estudios doctorales de los docentes, propiciando con ello el incremento de sus capacidades académicas y científicas.

El programa 83 de Gestión de la Investigación alcanza el 72,87% y el **92.67 %** considerando el presupuesto comprometido no devengado, con lo cual se equipó laboratorios, dotó de materiales para el desarrollo y fortalecimiento de la investigación

El programa 84 de Gestión de la Vinculación con la Sociedad, alcanza una ejecución del 68.41% con cuyas erogaciones principalmente se adquirió equipamiento para la ejecución de proyectos, denotando que en el año 2024 se incrementan 23 nuevos proyectos de vinculación con la sociedad.

La Dirección de Planificación como mecanismo para mejorar la ejecución tanto física como presupuestaria realiza permanente monitoreo y seguimiento a los procesos, principalmente en lo referente al gasto de inversión o no permanente.

C. ANÁLISIS DE PRINCIPALES PROYECTOS

A continuación, se detallan los 5 principales proyectos en ejecución, con respecto al monto codificado para el período de análisis:

Cuadro 7. Detalle de principales proyectos al 30 de diciembre de 2024

PROYECTOS PRESUPUEST. (Código-Descripción)	RESULTADOS OBTENIDOS Y/O BENEFICIARIOS ATENDIDOS	REFERENCIA DEL SERVICIO O BENEFICIO BRINDADO	PRESUP DEVEN GADO x PROYECTO (USD)	OBSER VACIO NES
01-12 Proyecto de Jubilación del personal docente de la Universidad Nacional de Loja	28 servidores (15 adm., 1 doc., 12 Trabajadores)	Compensaciones jubilares	1.678.095,84	

PROYECTOS PRESUPUEST. (Código-Descripción)	RESULTADOS OBTENIDOS Y/O BENEFICIARIOS ATENDIDOS	REFERENCIA DEL SERVICIO O BENEFICIO BRINDADO	PRESUP DEVEN GADO x PROYECTO (USD)	OBSER VACIO NES
01-06 82-06 Proyecto de Mejoramiento de la Infraestructura de la ciudad universitaria GFE	Mejoramiento de la accesibilidad, espacios inclusivos, de higiene y seguridad en campus Argelia etapa 2; Rehabilitada la infraestructura del campus salud, etapa y repotenciado el sistema eléctrico en transformadores de la Facultad Agropecuaria y biblioteca de la Facultad de la Educación de la Universidad Nacional de Loja. Rehabilitación prioritaria de la infraestructura de la ciudad universitaria GFE etapa 3. Repotenciación del sistema eléctrico en transformadores (Agrop y biblioteca de la Facultad de la Educación)	Readecuaciones, Construcciones	1.104.563.79	Proyecto Plurianual
82-08 Construcción de la Biblioteca Central General de la Universidad Nacional de Loja	Con Resolución Nro. 205/2024-R-DCP-UNL de 25/09/2024 se declara desierto el proceso LICO-UNL-2024-001, decisión que se fundamenta en la recomendación constante en el Oficio Nro. SERCOP-DSP-2024-4110-OF de fecha 18 de septiembre de 2024, emitida por el Servicio Nacional de Contratación Pública, el cual se refiere a la conclusión efectuada dentro de la acción de control realizada al procedimiento aludido. Con el mismo objeto se volvió a publicar el Proceso LICO-UNL-2024-003 con fecha 30-10-2024; sin embargo el proceso continúa en etapa de calificación de participantes debido a que la institución no ha obtenido respuesta del SERCOP respecto a si dicha instancia valida una oferta entregada aparentemente fuera del tiempo establecido en el cronograma del proceso.	Construcción de la Biblioteca	0.00	N/A
01-04 82-04 Equipamiento de las carreras de cada AAA: amoblado aulas y anexos	926 estudiantes se benefician de aulas equipadas con nuevos pupitres y mobiliario para el desarrollo de las acciones académicas. Laboratorios de las carreras de las Facultades: Agropecuaria, Salud Humana y Energía equipados para el desarrollo de las prácticas estudiantiles	Equipamiento y amoblados espacios académicos	881.441.65	N/A
01-002 Desarrollo de la Infraestructura en telecomunicaciones de la Universidad Nacional de Loja	7244 estudiantes, 549 serv. administrativos de las facultades Jurídica, Salud y Educación beneficiados con la ampliación de la capacidad de almacenamiento de 137,95 TB a 342,5 TB, principalmente utilizado para correo electrónico y almacenamiento en la nube (Drive). Se mitiga el riesgo de interrupción en las funciones sustantivas de la institución debido a limitaciones de almacenamiento.	Equipos para mejora de cobertura	781.880,00	N/A

Las metas institucionales no se modifican, sin embargo, la aprobación de la proforma presupuestaria ha provocado un retraso en la asignación y distribución de los recursos y consecuentemente una adecuada ejecución del presupuesto.



D. ARTICULACIÓN DE LA PLANIFICACIÓN CON EL PLAN NACIONAL DE DESARROLLO

OBJETIVOS DE DESARROLLO SOSTENIBLE (ODS)	META (ODS)	OBJETIVOS PLAN NACIONAL DE DESARROLLO (PND)	POLITICA (PND)	META (PND)	OBJETIVOS ESTRATÉGICOS INSTITUCIONALES	PROGRAMA PREESUPUESTARIO (código y descripción)	MONTO DEVENGADO	RESULTADOS ALCANZADOS
4. EDUCACIÓN DE CALIDAD	4.3 De aquí a 2030, asegurar el acceso igualitario de todos los hombres y las mujeres a una formación técnica, profesional y superior de calidad, incluida la enseñanza universitaria	2. Impulsar las capacidades de la ciudadanía con educación equitativa e inclusiva de calidad y promoviendo espacios de intercambio cultural.	2.3 Fortalecer el sistema de educación superior a través del mejoramiento del acceso, permanencia y titularización con criterios de democracia, calidad y meritocracia.	Disminuir la tasa de deserción de primer año en tercer nivel de grado del 20,98% en el año 2021 a 17,99% al 2025.	1. Garantizar la calidad y pertinencia de la oferta académica para la formación integral de profesionales que contribuyan al desarrollo sostenible de la Región Sur y el país	82. Formación y Gestión Académica	25.483.743,51	- Plan de perfeccionamiento docente aprobado y en ejecución. 14 ayudas económicas para docentes para estudios doctorales con lo cual se fortalece la formación - Capacitación al personal docente con funciones administrativas para el ejercicio de la gestión académica 11 nuevos programas de posgrado beneficiando los profesionales de la UNL 75% avance en la construcción de políticas de inclusión educativa



OBJETIVOS DE DESARROLLO SOSTENIBLE (ODS)	META (ODS)	OBJETIVOS PLAN NACIONAL DE DESARROLLO (PND)	POLITICA (PND)	META (PND)	OBJETIVOS ESTRATÉGICOS INSTITUCIONALES	PROGRAMA PREESUPUESTARIO (código y descripción)	MONTO DEVENGADO	RESULTADOS ALCANZADOS
9. INDUSTRIA, INNOVACIÓN E INFRAESTRUCTURA	9.5 Aumentar la investigación científica y mejorar la capacidad tecnológica de los sectores industriales de todos los países, en particular los países en desarrollo, entre otras cosas fomentando la innovación y aumentando considerablemente, de aquí a 2030, el número de personas que trabajan en investigación y desarrollo por millón de habitantes y los gastos de los sectores público y privado en investigación y desarrollo.	2. Impulsar las capacidades de la ciudadanía con educación equitativa e inclusiva de calidad y promoviendo espacios de intercambio cultural.	2.5 Fomentar la investigación, desarrollo e innovación (I+D+i) con el acceso a fondos concursables de investigación científica, la creación de comunidades científicas de apoyo y la inclusión de actores de los saberes ancestrales.	Incrementar los artículos publicados por las universidades y escuelas politécnicas en revistas indexadas de 13.777 en el año 2022 a 16727 al 2025	2. Generar y difundir conocimiento científico e innovación tecnológica de forma colaborativa y pertinente	83. Gestión de la Investigación	1.071.238,85	364 productos científicos entre artículos, capítulos de libros, libros y producciones artísticas - Convocatoria 2024 para proyectos de vinculación - Actualización de las líneas de investigación - Ejecución de JOIM 2024 (jornadas de investigación musical)
9. INDUSTRIA, INNOVACIÓN E INFRAESTRUCTURA	9.5 Aumentar la investigación científica y mejorar la capacidad tecnológica de los sectores industriales de todos los países, en particular los países en desarrollo, entre otras cosas fomentando la innovación y aumentando considerablemente, de aquí a 2030, el número de personas que trabajan en investigación y desarrollo por millón de habitantes y los gastos de los sectores público y privado en investigación y desarrollo.	2. Impulsar las capacidades de la ciudadanía con educación equitativa e inclusiva de calidad y promoviendo espacios de intercambio cultural.	2.5 Fomentar la investigación, desarrollo e innovación (I+D+i) con el acceso a fondos concursables de investigación científica, la creación de comunidades científicas de apoyo y la inclusión de actores de los saberes ancestrales.	Incrementar los investigadores por cada mil integrantes de la Población Económicamente Activa de 0,63 en el año 2022 a 0,75 al 2025.	3. Contribuir a la superación de desafíos sociales y territoriales, mediante la democratización del conocimiento y la cultura para la innovación y el desarrollo sostenible	84. Gestión de la Vinculación con la Colectividad	162,121,12	23 nuevos proyectos de Vinculación con la Sociedad ejecutándose propiciando 164.068 beneficiarios directos y 738.451 indirectos.



1859



Universidad
Nacional
de Loja

Dirección de
Planificación y Desarrollo

OBJETIVOS DE DESARROLLO SOSTENIBLE (ODS)	META (ODS)	OBJETIVOS PLAN NACIONAL DE DESARROLLO (PND)	POLITICA (PND)	META (PND)	OBJETIVOS ESTRATÉGICOS INSTITUCIONALES	PROGRAMA PREESUPUESTARIO (código y descripción)	MONTO DEVENGADO	RESULTADOS ALCANZADOS
16. PAZ. JUSTICIA E INSTITUCIONES SÓLIDAS	16.6 Crear a todos los niveles instituciones eficaces y transparentes que rindan cuentas	9. Propender la construcción de un Estado eficiente, transparente orientado al bienestar social.	9.6 Fortalecer las capacidades del Estado que garanticen la transparencia, eficiencia, calidad y excelencia de los servicios públicos.	Incrementar el índice de percepción de la calidad de los servicios públicos en general de 6,05 en el año 2022 a 6,20 al 2025.	4. Fortalecer las capacidades institucionales (*)	01. Administración Central	15650,507,81	- Plan estratégico de Desarrollo Institucional aprobado, validado y sistematizado - Plan de transversalización de los ejes de igualdad aprobado y en ejecución 790 becas estudiantiles, 1 ayuda económica para cursas estudios doctorales 13 programas de posgrado con evaluación curricular - Informe de Rendición de Cuentas - Ejecución de los planes de jubilación (40 servidores jubilados)

E. DESTINO DE LOS RECURSOS PÚBLICOS

La Universidad, conforme lo establece la Ley Orgánica de Educación Superior, el Código de Trabajo y el Reglamento de Becas, destina los recursos para la cancelación oportuna de las pensiones complementarias a los exservidores que se acogieron a la jubilación y la jubilación patronal a los ex trabajadores.

También se cancelan ayudas económicas para docentes titulares que se encuentran en proceso de formación doctoral y se otorgan becas a estudiantes, considerando la situación de vulnerabilidad socioeconómica, discapacidad, reconocimiento al esfuerzo y otras, conforme se detalla:

Cuadro 8. Recursos destinados a becas, jubilaciones y ayudas al 31 de diciembre de 2024

PRODUCTO (ACTIVIDAD)	% PARTICIPACION PROGRAMA PRESUPUESTARIO)	MONTO CODIFICADO	MONTO DEVENGADO	INDICADORES DE PRODUCTO	META PLANIFICADA	RESULTADO (BENEFICIARIOS)
BECAS ESTUDIANTILES Y AYUDAS	Administración Central (1.12%)	218.049,83	153.820,00	Número de estudiantes que reciben becas	791	791
JUBILACIONES PATRONALES	Administración Central (1.96%)	381.586,91	381.214,78	Número de trabajadores que reciben Jubilación patronal	101	101
JUBILACION COMPLEMENTARIA	Formación y Gestión Académica (1.49%)	444.449,00	439.830,49	Número de docentes que reciben Jubilaciones complementarias	77	77
BECAS Y AYUDAS ECONOMICAS PARA ESTUDIOS DE DOCTORADO	Formación y Gestión Académica (0.25%)	72.938,54	72.938,54	Número de docentes que reciben ayuda para su formación doctoral	14	14

CONCLUSIONES

La Universidad Nacional de Loja, presenta una ejecución del presupuesto institucional equivalente al **83,55%** y el **86.48 %** considerando el presupuesto comprometido no devengado.

La Universidad Nacional de Loja cuenta con su Plan Estratégico de Desarrollo Institucional 2024-2028, el cual, conforme a ley, obtuvo la correspondiente validación técnica por parte de la Secretaría Nacional de Planificación. La planificación estratégica y operativa de la institución prevé cambios sustanciales para lograr optimización y celeridad en los procesos que permitan realizar correctivos de manera integral principalmente a aquellos en los que demanda recursos económicos y financieros, entre ellos la Dirección de Planificación y Desarrollo, en el marco de sus atribuciones ha implementado mecanismos de seguimiento y monitoreo para mejorar la ejecución del Plan Anual de Contratación que tiene relación directa con la ejecución presupuestaria.

La Universidad Nacional de Loja, al finalizar el año 2024, evidencia el cumplimiento de su misión institucional, mediante la continuidad de la oferta de grado y posgrado, la formación de los docentes en doctorados PhD, la ejecución de proyectos de investigación y de vinculación con la sociedad y, adicionalmente, rindiendo cuentas a la comunidad universitaria, a sus mandantes y a la ciudadanía en general.



La Universidad Nacional de Loja, a pesar de la tardía aprobación de la proforma presupuestaria evidencia un incremento de 3,38% en la ejecución presupuestaria con respecto al mismo periodo del año anterior, principalmente en el gasto no permanente relacionado con el Plan Anual de Inversiones.

Fecha: 17 de enero de 2025

Nombre y firma de responsables	
<i>Elaborado por:</i>	<i>Revisado y Aprobado por:</i>
Nombre: Jacqueline Jadán Ortega Cargo: Analista de Seguimiento y Evaluación	Nombre: Magda Salazar González, Mg. Sc. Cargo: Directora de Planificación y Desarrollo Celular: 0996842814 Correo electrónico: magda.salazar@unl.edu.ec