



# **MANUAL DE INDICADORES DE DESEMPEÑO FINANCIERO**

## 1) PRESENTACIÓN

En este Manual de Usuario se describen las principales funcionalidades correspondientes para generar información de los indicadores de desempeño financiero, haciendo uso del Aplicativo CEPLAN V.01, para la operación por el encargado de la Oficina de Planeamiento y Presupuesto. Las funcionalidades descritas, van desde el ingreso al aplicativo hasta la generación de reportes. Conforme vaya navegando usted podrá ver los procesos y este manual le mostrará cómo usarlos.

## 2) OBJETIVO

El presente manual, tiene como objetivo orientar al personal encargado de la Oficina de Planeamiento y Presupuesto de la Universidad Nacional de Moquegua en la generación de Información de Indicadores de desempeño financiero, proporcionando una visión general de las acciones a desarrollar, se obtendrá información de los siguientes indicadores:

- Ejecución de gasto general
- Ejecución de gasto por programa presupuestal
- Ejecución de gasto por Inversiones
- Ejecución de gasto por Actividad

## 3) ALCANCE

El presente manual es de ejecución, aplicación y capacitación del personal encargado de la Oficina de Planeamiento y Presupuesto de la de la Universidad Nacional de Moquegua.

## 4) ACCESO A LA APLICACIÓN

Para acceder al Aplicativo CEPLAN V.01, el Usuario deberá digitar la siguiente ruta web: <http://app.ceplan.gob.pe>, en su navegador de internet (Explorer, Google Chrome, Mozilla o Safari).

Entonces, le aparecerá una ventana como la que muestra la (Ilustración 1), en la cual el Usuario ingresará Correo Electrónico y Clave de 04 dígitos para ingresar al aplicativo.



Ilustración 1. Ventana de Ingreso al Aplicativo CEPLAN

Luego presionar la opción **Menú**, tal como indica la Ilustración 2, seguidamente seleccionar la Opción **Reporte POI**, seguidamente de **POI Seguimiento** (Ilustración 3), **Seguimiento POI**(Ilustración 4), como se muestra a continuación:



Ilustración 2. Menu y opciones del Aplicativo CEPLAN

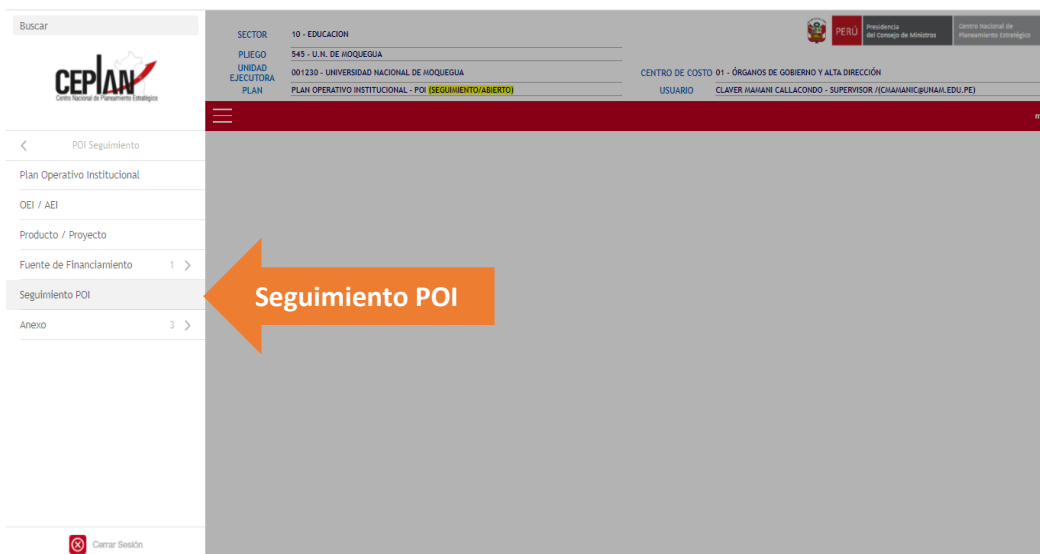


Ilustración 3. Opción Seguimiento POI

Seguidamente cargará una nueva ventana generando el **Reporte de Seguimiento del Plan Operativo Institucional** (Ilustración 4), en donde se visualizará la Ejecución financiera por Acción Estratégica Institucional (AEI) y **Ejecución financiera Total General** (Ilustración 5), al Primer y Segundo Semestre del año en evaluación, como se muestra a continuación:

# MANUAL DE INDICADORES FINANCIEROS

▲ No es seguro | [app.ceplan.gob.pe/POI2021/Reportes/Seguimiento/MERSeguimientoPOI\\_LIII.aspx](http://app.ceplan.gob.pe/POI2021/Reportes/Seguimiento/MERSeguimientoPOI_LIII.aspx)

UNIDAD EJECUTORA: 001230 - UNIVERSIDAD NACIONAL DE MOQUEGUA  
 CENTRO DE COSTO: Todos  
 MES INICIAL: Enero | MES FINAL: Junio | Buscar

**Reporte de Seguimiento**

SECTOR : 10 - EDUCACION  
 PLEJEO : 545 - U.N. DE MOQUEGUA  
 UE - GL - 001230 - UNIVERSIDAD NACIONAL DE MOQUEGUA

Relación de AO en proceso de ejecución  
 Relación de AO en proceso de seguimiento Inconcluso  
 Relación de AO con proceso de reprogramación Inconcluso

OBJETIVO ESTRATEGICO	ACCION ESTRATEGICA/ ACTIVIDAD OPERATIVA	NIVEL DE PRIORIDAD	UNIDAD MEDIDA	TIPO DE AGREGACION	PROG./E.I.E.	FISICO												FINANCIERO											
						Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	ANUAL/ACUMULADO	AVANCE PERIODO	AVANCE ANUAL	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	ANUAL/ACUMULADO								
AEI.01.01 PROGRAMAS CURRICULARES POR COMPETENCIAS ACTUALIZADOS E IMPLEMENTADOS PARA LOS ESTUDIANTES UNIVERSITARIOS.																													
AD001300009	TALLER DE EVALUACION Y ACTUALIZACION DEL DISEÑO CURRICULAR	May Alta	CURRICULA	Acumulado Anual	PROG.	0.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00	1.00	0.00	0.00	1,500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,500.00								
AD001300010	SEGUIMIENTO Y EVALUACION A LA OPERATIVIDAD DE LOS COMPONENTES CURRICULARES	May Alta	INFORME	Acumulado Anual	PROG.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00								
AD001300020	TALLER DE REVISIÓN Y ACTUALIZACIÓN DE CURRÍCULA	May Alta	CURRICULA	Acumulado Anual	PROG.	0.00	0.00	0.00	1.00	0.00	0.00	1.00	100	100	0.00	0.00	0.00	4,000.00	0.00	0.00	4,000.00								
AD001300084	ESTUDIO DE OPORTUNIDAD Y MERCADO SOBRE LA DEMANDA LABORAL DE INGENIERIA AGROINDUSTRIAL	May Alta	INFORME	Acumulado Anual	PROG.	0.00	0.00	0.00	1.00	1.00	0.00	2.00	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00								
AD001300084	ORGANIZACIÓN DE REUNIONES DE ANÁLISIS, ESTABLECIMIENTO DE CURSOS, BIBLIOGRÁFICA Y TALLERES	May Alta	INFORME	Acumulado Anual	PROG.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00								
AD001300030	ORGANIZACIÓN DE GRUPOS DE INVESTIGACIÓN	May Alta	INFORME	Acumulado Anual	PROG.	0.00	0.00	0.00	1.00	1.00	0.00	2.00	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	3,000.00	0.00	3,000.00								
AD001300021	REUNIONES ACADÉMICAS PARA INVESTIGACIÓN	May Alta	INFORME	Acumulado Anual	PROG.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00								
EJECUCIÓN FÍSICA POR AEI.01.01:																													
EJECUCIÓN FINANCIERA POR AEI.01.01:																													
AEI.01.02 PROGRAMA DE FORTALECIMIENTO DE CAPACIDADES CONTINUO Y EFECTIVO PARA DOCENTES UNIVERSITARIOS.																													
AD001300090	CAPTACIÓN Y PERFECCIONAMIENTO DE DOCENTES	May Alta	CURSO	Acumulado Anual	PROG.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00								
EJECUCIÓN FÍSICA POR AEI.01.02:																													
EJECUCIÓN FINANCIERA POR AEI.01.02:																													

Ilustración 4. el Reporte de Seguimiento del Plan Operativo Institucional

OBJETIVO ESTRATEGICO	ACCION ESTRATEGICA/ ACTIVIDAD OPERATIVA	NIVEL DE PRIORIDAD	UNIDAD MEDIDA	TIPO DE AGREGACION	PROG./E.I.E.	FISICO												FINANCIERO											
						Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	ANUAL/ACUMULADO	AVANCE PERIODO	AVANCE ANUAL	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	ANUAL/ACUMULADO								
AEI.04.04 ACREDITACION PROGRESIVA EN LA UNIVERSIDAD																													
AD001300048	CONSULTORIAS DIVERSAS PARA EL PROCESO DE ACREDITACION	May Alta	INFORME	Acumulado Anual	PROG.	1.00	0.00	0.00	1.00	0.00	0.00	2.00	100	75	0.00	0.00	37,972.40	56,958.40	0.00	0.00	94,930.80								
AD001300047	TALLERES Y REUNIONES PARA FORTALECER EL PROCESO DE ACREDITACION	Alta	TALLER	Acumulado Anual	PROG.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00								
AD001300048	ESTIMAR EL PROCESO DE EVALUACION EXTERNA PARA LOS PROGRAMAS DE ESTUDIO	Alta	INFORME	Acumulado Anual	PROG.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00								
AD001300049	ACREDITACION DE LOS PROGRAMAS DE ESTUDIO	Alta	INFORME	Acumulado Anual	PROG.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00								
AD001300043	REUNIÓN DE TRABAJO Y CONFERENCIAS CON DIRECTIVOS DEL SINEACE	Alta	INFORME	Acumulado Anual	PROG.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00								
AD001300080	MONITOREAR EL PROCESO DE AUTOREVALUACION DE LOS PROGRAMAS DE ESTUDIO	Alta	INFORME	Acumulado Anual	PROG.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00								
EJECUCIÓN FÍSICA POR AEI.04.04:																													
EJECUCIÓN FINANCIERA POR AEI.04.04:																													
EJECUCIÓN FÍSICA TOTAL:																													
EJECUCIÓN FINANCIERA TOTAL:																													

(i) En el reporte se consideran solo a la AO activos y con metas físicas mayores a cero en el año; asimismo, que tengan el estado "Aprobado", tanto en seguimiento como en reprogramación.  
 (ii) El "Avance" del periodo de reporte y anual es calculado considerando el 100% de agregación de la AO (acumulado anual, acumulado mensual o no acumulado). La fórmula de cálculo se puede descargar en el siguiente enlace  
 (iii) Las siglas "S.I." significan "seguimiento incompleto" y se presentan en AO con registros de seguimiento vacío en alguno de los meses del periodo de reporte.  
 (iv) Las siglas "S.P." significan "sin programación" y se presenta en AO que no tienen programación cero en el periodo de reporte.

Ilustración 5. Ejecución financiera Total General

La información de Ejecución Financiera Total se podrá contrastar con el Reporte de Ejecución Presupuestal a nivel devengado del Ministerio de Economía y Finanzas (MEF), mediante **Consulta Amigable** (Ilustración 6):

Y Navegador Descargas

Reiniciar Exportar

Año 2021 | Actividades/Proyectos

¿Quién gasta?	¿En qué se gasta?			¿Con qué se financian los gastos?		¿Cómo se estructura el gasto?	¿Dónde se gasta?	¿Cuándo se hizo el gasto?		Avance %	
	Categoría Presupuestal	Producto/Proyecto	Función	Fuente	Rubro			Departamento	Trimestre		Mes
▲ TOTAL				183,029,770,158	213,061,802,241	176,193,348,716	158,103,743,987	127,358,012,363	117,572,971,716	115,026,342,524	55.2
▲ Nivel de Gobierno E: GOBIERNO NACIONAL				127,420,957,133	133,885,202,638	111,143,335,036	103,082,589,831	81,024,609,730	75,414,262,432	74,356,306,811	56.3
▲ Sector 10: EDUCACION				14,841,603,875	14,414,544,951	11,388,469,170	10,004,814,209	7,805,048,232	7,145,588,052	7,062,561,897	49.6
▲ Pilego 545: U.N. DE MOQUEGUA				47,845,522	58,741,079	51,124,094	43,403,024	43,348,365	36,434,801	34,615,605	62.0

Unidad Ejecutora	PIA	PIM	Certificación	Compromiso Anual	Ejecución			Avance %
					Atención de Compromiso Mensual	Devengado	Girado	
○ 001-1230: UNIVERSIDAD NACIONAL DE MOQUEGUA	47,845,522	58,741,079	51,124,094	43,403,024	43,348,365	36,434,801	34,615,605	62.0

Notas

- Los montos están en Soles.
- La columna Avance % representa la razón del Devengado entre el PIM, expresado en porcentajes.
- A partir del 2007 se comienza a incluir información de los Gobiernos Locales. Ver más detalles.
- A partir del 2012 el programa cambia de denominación por el de división funcional, y el subprograma por el de grupo funcional.
- La información se actualiza mensualmente. Última actualización: 31 de agosto de 2021.

Sobre la información presentada | Estadísticas de uso

Ilustración 6. Consulta Amigable-MEF

Para generar Reportes de Ejecución de gasto mediante la Data, primeramente se deberá de descargar la **Data del Aplicativo CEPLAN V.01 (Ilustración 8)** en la opción **Menú, Reporte POI, Exportar**(Ilustración 7) , como se muestra a continuación:

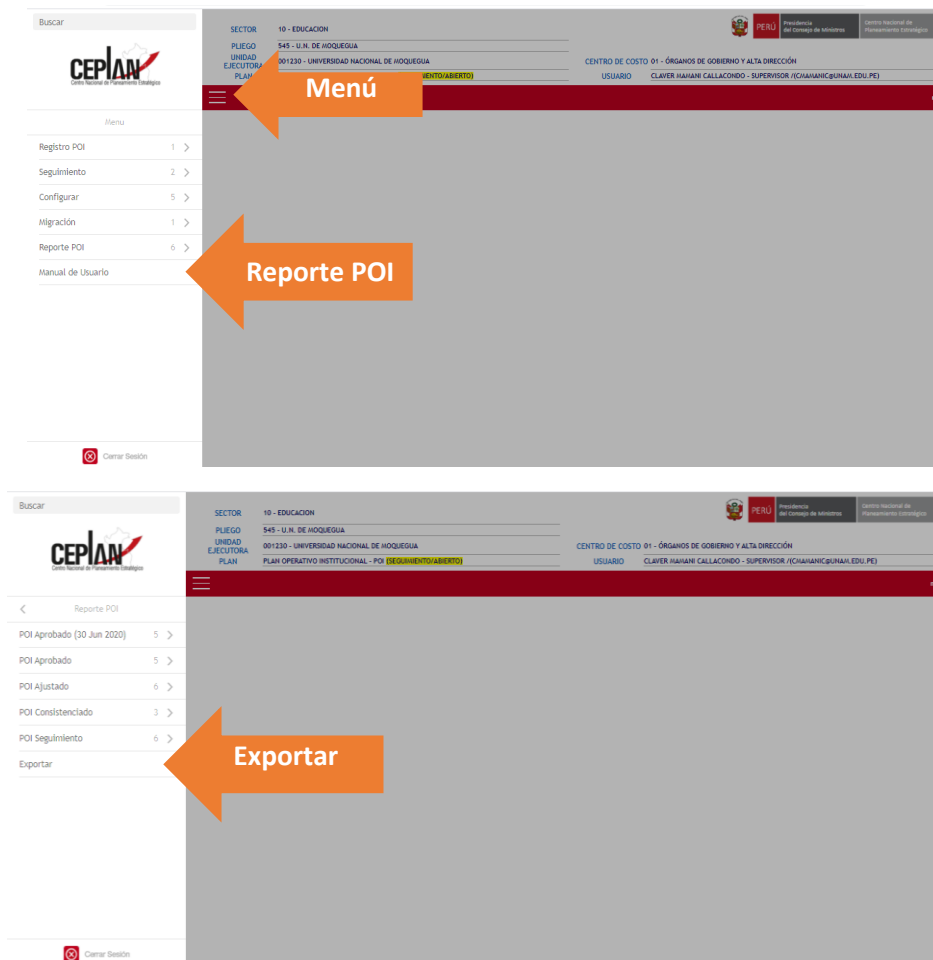


Ilustración 7. Seleccionar Menú, Reporte POI, Exportar

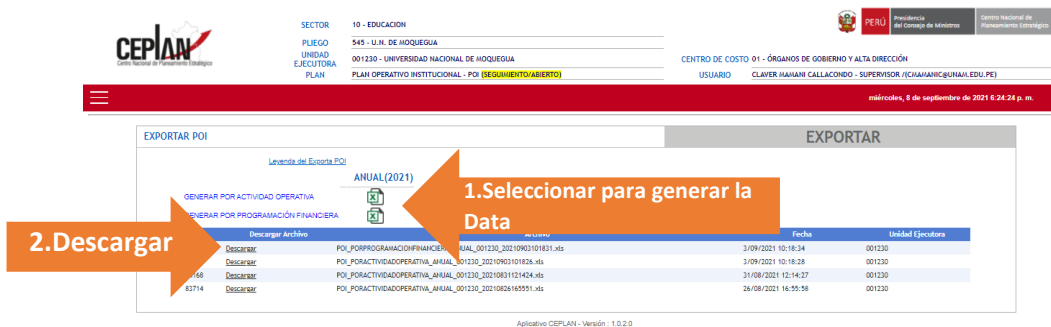


Ilustración 8. Descargar la Data del Aplicativo CEPLAN V.01

Seguidamente, luego de descargar la **Data en formato Excel** (Ilustración 9) en el Escritorio de la PC, mediante esta base de datos se podrán crear Reportes que permitirán conocer la Ejecución de gasto general, Ejecución de gasto por programas presupuestales, la Ejecución de gasto por Inversiones y la Ejecución de gasto por Actividades, filtrando datos, como se muestra a continuación (Ilustración 10,11,12,13):

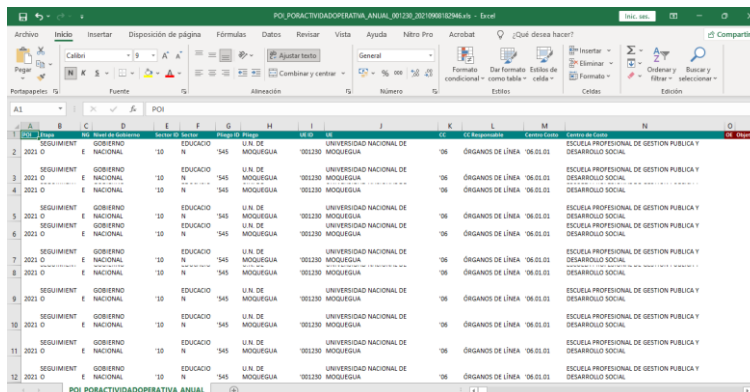


Ilustración 9. Data en formato Excel

➤ **INDICADOR DE DESEMPEÑO FINANCIERO 01. EJECUCIÓN DE GASTO GENERAL**

Cuenta de Actividad						
OEI	AEI	Activo AO	Operativa ID	Suma de Fn(RE) Total	Suma de Fn(SE) Total	
OEI.01	AEI.01.01	SI	8	21,700.00	7,000.00	
OEI.01	AEI.01.02	SI	39	10,011,207.85	4,019,472.80	
OEI.01	AEI.01.03	SI	62	2,175,964.00	545,798.00	
OEI.01	AEI.01.04	SI	10	753,311.00	17,600.00	
OEI.02	AEI.02.01	SI	10	263,638.00	20,941.21	
OEI.02	AEI.02.02	SI	2	3,655,066.00	634,837.03	
OEI.02	AEI.02.03	SI	2	16,000.00	0.00	
OEI.02	AEI.02.04	SI	3	286,900.00	30,541.93	
OEI.02	AEI.02.05	SI	3	152,000.00	0.00	
OEI.02	AEI.02.06	SI	1	31,500.00	180.00	
OEI.02	AEI.02.07	SI	1	0.00	0.00	
OEI.02	AEI.02.08	SI	1	110,000.00	0.00	
OEI.03	AEI.03.01	SI	5	107,493.00	2,270.00	
OEI.03	AEI.03.02	SI	3	636,177.00	122,727.22	
OEI.03	AEI.03.03	SI	2	116,000.00	17,112.17	
OEI.04	AEI.04.01	SI	19	6,353,618.00	3,495,323.69	
OEI.04	AEI.04.02	SI	7	1,751,664.00	456,611.44	
OEI.04	AEI.04.03	SI	70	31,427,023.53	21,918,653.75	
OEI.04	AEI.04.04	SI	6	232,931.00	94,931.00	
<b>Total general</b>			<b>254</b>	<b>58,102,193.38</b>	<b>31,384,000.24</b>	

Ilustración 10. Reporte de ejecución de gasto general.

Descripción:

- (i) OEI: Objetivo Estratégico Institucional
- (ii) AEI: Acción Estratégica Institucional
- (iii) Activo AO: Indica si la Actividad Operativa se encuentra activa.
- (iv) Cuenta de Actividad Operativa ID: Indica el número de Actividades Operativas
- (v) Suma de Fn(RE) Total : PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO(PIM)
- (vi) Suma de Fn(SE) Total : EJECUCIÓN A NIVEL DEVENGADO

Esta información permite obtener el **INDICADOR DE DESEMPEÑO FINANCIERO 01. EJECUCIÓN DE GASTO GENERAL**, mediante el siguiente método de cálculo:

$$(PIM) / (EJECUCIÓN A NIVEL DEVENGADO) * 100.$$

Ejemplo:  $(31,384,000.24 / 58,102,193.38) * 100 = 54\%$

➤ **INDICADOR DE DESEMPEÑO FINANCIERO 02. EJECUCIÓN DE GASTO POR PROGRAMA PRESUPUESTAL**

		Cuenta de Actividad			
Categoría ID	Categoría	Activo AO	Operativa ID	Suma de Fn(RE) Total	Suma de Fn(SE) Total
66	FORMACION UNIVERSITARIA DE PREC	SI	190	37,834,511.36	21,345,095.14
<b>Total general</b>			<b>190</b>	<b>37,834,511.36</b>	<b>21,345,095.14</b>

Ilustración 11. Ejecución de gasto por programa presupuestal

Descripción:

- (i) Categoría ID: Código de Categoría Presupuestal
- (ii) Categoría: Descripción de Categoría Presupuestal
- (iii) Activo AO: Indica si la Actividad Operativa se encuentra activa.
- (iv) Cuenta de Actividad Operativa ID: Indica el número de Actividades Operativas
- (v) Suma de Fn(RE) Total : PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO(PIM)
- (vi) Suma de Fn(SE) Total : EJECUCIÓN A NIVEL DEVENGADO

Esta información permite obtener el **INDICADOR DE DESEMPEÑO FINANCIERO 02. EJECUCIÓN DE GASTO POR PROGRAMA PRESUPUESTAL**, mediante el siguiente método de cálculo:

$$\text{(PIM del Programa Presupuestal)} / \text{(EJECUCIÓN A NIVEL DEVENGADO del Programa Presupuestal)} * 100.$$

Ejemplo:  $(21,345,095.14 / 37,834,511.36) * 100 = 56\%$

➤ **INDICADOR DE DESEMPEÑO FINANCIERO 03. EJECUCIÓN DE GASTO POR INVERSIONES**

		Cuenta de Actividad			
Producto ID	Producto	Activo AO	Operativa ID	Suma de Fn(RE) Total	Suma de Fn(SE) Total
2001621	ESTUDIOS DE PRE-INVERSION	SI	1	100,000.00	73,696.87
2116057	DESARROLLO INSTITUCIONAL DE LA UNIVERSI	SI	1	0.00	0.00
2162733	MEJORAMIENTO DEL SERVICIO ACADEMICO E	SI	1	0.00	0.00
2169280	CREACION DEL COMPLEJO DEPORTIVO Y RECRI	SI	1	262,000.00	43,824.06
2194204	CREACION DE LA INFRAESTRUCTURA E IMPLEN	SI	1	402,876.82	0.00
2194205	CREACION DE LA INFRAESTRUCTURA E IMPLEN	SI	6	9,881,811.00	5,826,299.55
2194206	CREACION DE LA INFRAESTRUCTURA E IMPLEN	SI	4	5,368,477.00	4,795,673.09
2271925	MEJORAMIENTO Y AMPLIACION DE LOS SERVI	SI	1	30,738.00	0.00
2289482	MEJORAMIENTO DEL SERVICIO EDUCATIVO DE	SI	1	0.00	0.00
2291742	MEJORAMIENTO DEL SERVICIO DE FORMACIO	SI	4	6,126,823.00	6,865,955.02
2300391	MEJORAMIENTO DE LOS SERVICIOS ACADEMIC	SI	5	3,813,438.02	605,014.65
2301115	CREACION DE LA INFRAESTRUCTURA E IMPLEN	SI	2	495,123.00	441,970.49
2336285	MEJORAMIENTO DE LOS SERVICIOS DE CONSU	SI	4	1,722,466.00	1,095,710.24
2336294	MEJORAMIENTO DE LOS SERVICIOS DE CONSU	SI	1	6,666.67	0.00
2340249	MEJORAMIENTO DE LOS SISTEMAS DE INFORM	SI	1	8,228.00	2,952.08
2350965	MEJORAMIENTO DE LOS SERVICIOS DE ESTUDI	SI	3	2,226,099.00	1,679,275.85
2351019	CREACION DE LOS SERVICIOS BASICOS Y URBA	SI	4	260,661.00	173,862.13
2400429	ADQUISICION DE CAMARAS DE SEGURIDAD, SI	SI	1	55,873.00	15,563.38
2455849	MEJORAMIENTO Y AMPLIACION DE LOS SERVI	SI	1	22,580.00	15,350.83
2466764	ADQUISICION DE COMPUTADORA, ESCRITORIO	SI	1	115,761.00	59,732.32
2488118	CONSTRUCCION DE AMBIENTE DE ADMINISTR	SI	1	22,527.00	13,975.91
2488267	CONSTRUCCION DE AMBIENTE DE ADMINISTR	SI	1	2,802.00	2,801.60
<b>Total general</b>			<b>46</b>	<b>30,924,950.51</b>	<b>21,711,658.07</b>

Ilustración 12. Ejecución de gasto por Inversiones

Descripción:

- (i) Producto ID: Código de Producto/Proyecto.
- (ii) Producto: Descripción de Producto/Proyecto.
- (iii) Activo AO: Indica si la Actividad Operativa se encuentra activa.
- (iv) Cuenta de Actividad Operativa ID: Indica el número de Actividades Operativas
- (v) Suma de Fn(RE) Total : PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO(PIM)
- (vi) Suma de Fn(SE) Total : EJECUCIÓN A NIVEL DEVENGADO

Esta información permite obtener el **INDICADOR DE DESEMPEÑO FINANCIERO 03. EJECUCIÓN DE GASTO POR INVERSIONES**, mediante el siguiente método de cálculo:

$$(PIM \text{ de Proyectos}) / (EJECUCIÓN \text{ A NIVEL DEVENGADO de Proyectos}) * 100.$$

Ejemplo:  $(21,711,658.07 / 30,924,950.51) * 100 = 70\%$

➤ **INDICADOR DE DESEMPEÑO FINANCIERO 04. EJECUCIÓN DE GASTO POR ACTIVIDAD**

Actividad Pl	Actividad Presupuestal	Activo AO	Cuenta de Actividad		Suma de Fn(RE) Total	Suma de Fn(SE) Total
			Operativa ID			
5000002	CONDUCCION Y ORIENTACION SUPERIOR	SI	1		91,527.00	11,625.51
5000003	GESTION ADMINISTRATIVA	SI	13		8,118,966.02	3,989,175.78
5000004	ASESORAMIENTO TECNICO Y JURIDICO	SI	7		27,900.00	14,656.35
5000006	ACCIONES DE CONTROL Y AUDITORIA	SI	13		113,200.00	30,333.47
5000276	GESTION DEL PROGRAMA	SI	1		20,000.00	0.00
5000444	APOYO A LA INVESTIGACION Y DESARROLLO PARA LA COMPI	SI	1		249,900.00	3,944.78
5000705	DESARROLLO Y EVALUACION DE PROGRAMAS DE POST GRAD	SI	1		30,000.00	0.00
5000722	DIRECCION Y GESTION	SI	3		68,500.00	42,793.39
5000775	FORMACION PROFESIONAL Y PERFECCIONAMIENTO	SI	1		86,000.00	17,112.17
5000894	INVESTIGACION CIENTIFICA Y DESARROLLO TECNOLOGICO	SI	10		3,973,066.00	642,517.13
5000936	MANTENIMIENTO DE INFRAESTRUCTURA PUBLICA	SI	1		405,200.00	13,300.00
5000993	OPERACION Y MANTENIMIENTO	SI	1		97,500.00	4,300.00
5001247	SUPERVISION Y LIQUIDACION DE OBRAS	SI	1		100,000.00	51,787.77
5001881	CENTRO DE IDIOMAS	SI	1		172,000.00	83,267.22
5001888	CENTRO PRE UNIVERSITARIO	SI	1		355,174.00	
5003195	INCORPORACION DE NUEVOS ESTUDIANTES DE ACUERDO AL	SI	1		271,345.00	168,081.10
5003615	CENTRO DE COMPUTO	SI	1		109,003.00	39,460.00
5005854	ACREDITACION DE CARRERAS PROFESIONALES	SI	13		318,931.00	112,564.74
5005856	SELECCION DOCENTE	SI	1		15,700.00	11,200.00
5005857	EJERCICIO DE LA DOCENCIA UNIVERSITARIA	SI	102		10,136,000.85	4,067,021.53
5005858	EVALUACION DE DOCENTES	SI	1		15,000.00	6,354.83
5005859	CAPACITACION DOCENTE	SI	1		80,000.00	2,171.00
5005861	FOMENTO DE LA INVESTIGACION FORMATIVA	SI	5		113,800.00	22,038.26
5005862	APOYO ACADEMICO	SI	1		451,250.00	100,492.19
5005863	BIENESTAR Y ASISTENCIA SOCIAL	SI	18		601,500.00	10,574.86
5005864	SERVICIOS EDUCACIONALES COMPLEMENTARIOS	SI	6		338,393.00	96,692.75
5006047	MANTENIMIENTO Y OPERACION DE LA INFRAESTRUCTURA Y SI	SI	1		238,201.00	0.00
5006269	PREVENCION, CONTROL, DIAGNOSTICO Y TRATAMIENTO DE SI	SI	1		579,186.00	130,877.34
<b>Total general</b>			<b>208</b>		<b>27,177,242.87</b>	<b>9,672,342.17</b>

Ilustración 13. Ejecución de gasto por Actividad

Descripción:

- (i) Actividad Presupuestal ID: Código de Actividad
- (ii) Actividad Presupuestal: Descripción de Actividad
- (iii) Activo AO: Indica si la Actividad Operativa se encuentra activa.
- (iv) Cuenta de Actividad Operativa ID: Indica el número de Actividades Operativas
- (v) Suma de Fn(RE) Total : PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO(PIM)
- (vi) Suma de Fn(SE) Total : EJECUCIÓN A NIVEL DEVENGADO

Esta información permite obtener el **INDICADOR DE DESEMPEÑO FINANCIERO 04. EJECUCIÓN DE GASTO POR ACTIVIDAD**, mediante el siguiente método de cálculo:

$$(PIM \text{ de Actividad}) / (EJECUCIÓN \text{ A NIVEL DEVENGADO de Actividad}) * 100.$$

Ejemplo:  $(9,672,342.17 / 27,177,242.87) * 100 = 36\%$