

CUENTA PÚBLICA 2016

ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS UNIVERSIDAD NACIONAL AUTÓNOMA DE MÉXICO

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

- Cabe señalar, que de conformidad con el Artículo 10 Fracción III de la Ley Orgánica de la Universidad Nacional Autónoma de México, corresponde al Patronato "Presentar al Consejo Universitario, dentro de los tres primeros meses a la fecha en que concluya un ejercicio, la cuenta respectiva, previa revisión de la misma que practique un Contador Público, independiente, designado con antelación por el Consejo Universitario". En función de ello, las cifras definitivas de esta Universidad se determinan hasta que se obtiene el dictamen del Auditor Externo y la aprobación del Consejo Universitario. Las fechas para que esto suceda difieren de las determinadas por los sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, por lo que no fue posible reflejarlas en los tiempos establecidos por la SHCP.

(PESOS)

GRUPO DE GASTO	REPORTADO	PAGADO DEFINITIVO	DIFERENCIA
	1	2	3 = (2-1)
Servicios Personales	29,105,236,960	30,992,508,905	1,887,271,945
Materiales y Suministros	2,340,046,531	2,368,209,175	28,162,644
Servicios Generales	4,771,146,893	4,998,597,472	227,450,579
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	1,027,613,564	1,027,613,564	0
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	399,778,852	1,321,068,989	921,290,137
Inversión pública	453,195,639	651,866,298	198,670,659
Total del Gasto	38,097,018,439	41,359,864,403	3,262,845,964

FUENTE: Universidad Nacional Autónoma de México.

- En 2016 el **presupuesto pagado** de la **Universidad Nacional Autónoma de México** (UNAM) fue de 41,359,864.4 miles de pesos, cifra superior en 10.3% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al mayor ejercicio presupuestario en los rubros de Servicios Personales (13.3%); Bienes muebles, inmuebles e intangibles (84.5%) y Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas (35.5%).

CUENTA PÚBLICA 2016

- La mayor parte de los recursos que no pudieron actualizarse en los sistemas globalizadores corresponden a los ingresos propios, ya que de una captación estimada de 2,500,000.0 miles de pesos se obtuvieron 5,591,274.5 miles de pesos, de los cuales sólo se pudieron reportar 2,328,428.5 miles de pesos, como se muestra en el cuadro siguiente:

(PESOS)

CONCEPTO	ESTIMADO	REPORTADO	CAPTADO DEFINITIVO	EXCEDENTE
	1	2	3	4 = (3-1)
Servicios personales			1,887,271,945	1,887,271,945
Materiales y suministros	700,900,000	517,292,969	545,455,613	-155,444,387
Servicios generales	1,598,000,000	1,611,938,517	1,839,389,096	241,389,096
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	201,100,000	199,197,036	199,197,036	-1,902,964
Bienes muebles, inmuebles e intangibles			921,290,137	921,290,137
Inversión pública			198,670,659	198,670,659
Total del Ingresos Propios	2,500,000,000	2,328,428,522	5,591,274,486	3,091,274,486

FUENTE: Universidad Nacional Autónoma de México.

GASTO CORRIENTE

- El **Gasto Corriente** pagado fue mayor con relación al presupuesto aprobado en 8.9%. Su comportamiento por rubro de gasto se presenta a continuación:
- ❖ En **Servicios Personales** se registró un mayor gasto pagado de 13.3% respecto al presupuesto aprobado, que se explica principalmente por los incrementos a sueldos y otras medidas económicas autorizadas durante el ejercicio.
 - ❖ En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un presupuesto pagado menor de 8.6%, en comparación con el presupuesto aprobado, que se explica por capítulo de gasto de la siguiente manera:
 - En **Materiales y Suministros** se registró un presupuesto pagado menor en 16.9%, en comparación con el presupuesto aprobado, debido principalmente a un menor ejercido a lo programado en Ingresos Propios.
 - El presupuesto pagado en **Servicios Generales** fue menor en 4.1% respecto al presupuesto aprobado, que se explica también por un ejercido menor al programado en el rubro de Ingresos Propios.
 - ❖ En **Subsidios** se registró un presupuesto pagado mayor en 35.5% derivado de la aplicación de ingresos propios a becas para estudiantes del nivel medio superior, superior y posgrado. Con estos recursos se otorgó un total de 55,709 becas durante el ejercicio.
 - ❖ En **Otros de Corriente** no se presupuestaron recursos.

CUENTA PÚBLICA 2016

PENSIONES Y JUBILACIONES

- No se presupuestaron recursos.

GASTO DE INVERSIÓN

- En **Gasto de Inversión** se erogaron recursos por 1,972,935.3 miles de pesos, que se explican de la siguiente manera:
- ❖ En Inversión Física el presupuesto pagado fue mayor en 50.2% con respecto al presupuesto autorizado derivado de una mayor aplicación al gasto en el rubro de Ingresos Propios.
 - En Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles se registró un gasto superior en 84.5% derivado de una mayor aplicación en el rubro de Ingresos Propios.
 - En *Inversión Pública*, se registró un gasto superior al programado en 9.2% derivado de la aplicación de recursos propios para cubrir necesidades de mantenimiento a las dependencias y entidades universitarias.
 - En *Otros de Inversión Física*, no se presupuestaron recursos.
- ❖ Los rubros de Otros de Inversión no se presupuestaron recursos.
- ❖ El resumen por grupo de gasto se muestra a continuación:

(PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	DIFERENCIA	%
	1	2 = (3-1)	3	4	5 = (4-1)	
Servicios personales	27,362,765,694	687,827,786	28,050,593,480	30,992,508,905	3,629,743,211	13.3%
Materiales y suministros	2,849,426,460	1	2,849,426,461	2,368,209,175	-481,217,285	-16.9%
Servicios generales	5,211,439,220	19,546,987	5,230,986,207	4,998,597,472	-212,841,748	-4.1%
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	758,398,973	66,000,000	824,398,973	1,027,613,564	269,214,591	35.5%
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	716,184,796		716,184,796	1,321,068,989	604,884,193	84.5%
Inversión pública	597,000,000		597,000,000	651,866,298	54,866,298	9.2%
Total del Gasto	37,495,215,143	773,374,774	38,268,589,917	41,359,864,403	3,864,649,260	10.3%

FUENTE: Universidad Nacional Autónoma de México.

CUENTA PÚBLICA 2016

- ❖ Al cierre del ejercicio, se presenta un remante por 623.0 miles de pesos:

(PESOS)

CONCEPTO	ESTIMADO	DEVENGADO DEFINITIVO	RECAUDADO DEFINITIVO	REMANENTE
	1	2	3	4 = (3-2)
Ingresos por venta de bienes y servicios	2,500,000,000	5,591,274,486	5,591,897,486	623,000
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	34,995,215,143	35,768,589,917	35,768,589,917	0
Total Remanente del Ejercicio	37,495,215,143	41,359,864,403	41,360,487,403	623,000

2. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CLASIFICACIÓN FUNCIONAL PROGRAMÁTICA¹

- Durante 2016 la UNAM ejerció su presupuesto a través de dos **finalidades**: Desarrollo Social y Desarrollo Económico. La primera comprende las **funciones** Recreación, Cultura y otras Manifestaciones Sociales y Educación y, la segunda comprende la función Ciencia, Tecnología e Innovación.
- ❖ La **finalidad Desarrollo Social** concentró el 74.8% del presupuesto aprobado y registró un gasto pagado del 8.2% mayor respecto del presupuesto aprobado. Lo anterior muestra la prioridad en la asignación y erogación de los recursos para atender las actividades fundamentales de la UNAM.
 - A través de la **función de Recreación, Cultura y otras Manifestaciones Sociales** se erogó un gasto menor en 12.0% con respecto al presupuesto aprobado.
 - Por medio de la **función de Educación**, se erogaron recursos superior en 11.3% con respecto al presupuesto aprobado.
 - Con estos recursos se atendió una matrícula de 350,060 alumnos en los niveles medio superior, superior y posgrado.
- ❖ La finalidad de Desarrollo Económico erogó el 25.2% del presupuesto pagado y registró un gasto del 16.7% mayor con respecto del presupuesto aprobado.
 - En la **función de Ciencia, Tecnología e Innovación**, el presupuesto pagado fue mayor en 16.7% con respecto del presupuesto aprobado para esta finalidad,
 - Mediante esta función la UNAM promovió el desarrollo de investigación científica y humanística para coadyuvar a la solución de los problemas del país, a partir de la ejecución de 8,127 proyectos de investigación científica y humanística.

¹ La vinculación de los programas presupuestarios con las metas y objetivos de la planeación nacional, se presenta en el Anexo denominado Sistema de Evaluación del Desempeño.

CUENTA PÚBLICA 2016

(PESOS)

FINALIDAD / FUNCIÓN	APROBADO	MODIFICADO	PAGADO	DIFERENCIA	%
	1	2	3	(4= 3-1)	
DESARROLLO SOCIAL	28,052,466,028	28,654,745,653	30,342,300,863	2,289,834,835	8.2%
Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones	3,730,391,741	3,784,962,363	3,281,931,429	-448,460,312	-12.0%
Educación	24,322,074,287	24,869,783,290	27,060,369,434	2,738,295,147	11.3%
DESARROLLO ECONÓMICO	9,442,749,115	9,613,844,264	11,017,563,540	1,574,814,425	16.7%
Ciencia Tecnología e Innovación	9,442,749,115	9,613,844,264	11,017,563,540	1,574,814,425	16.7%
Total del Gasto	37,495,215,143	38,268,589,917	41,359,864,403	3,864,649,260	10.3%

FUENTE: Universidad Nacional Autónoma de México.

3. CONTRATACIONES POR HONORARIOS

- En cumplimiento con lo dispuesto en el Artículo 69, fracción IV, último párrafo de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, se proporciona la información sobre las contrataciones por honorarios de la UNAM en 2016:

CONTRATACIONES POR HONORARIOS UNIVERSIDAD NACIONAL AUTÓNOMA DE MÉXICO (PESOS)			
UR	Descripción de la Unidad Responsable	Total de Contratos	Presupuesto Pagado
	Total		
A3Q	Universidad Nacional Autónoma de México /1		

1/ No aplica

FUENTE: Universidad Nacional Autónoma de México.

4. DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES

- De conformidad con lo dispuesto en el Artículo 19, fracción IV, penúltimo párrafo del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2016, se incluye la siguiente información sobre sueldos, salarios y remuneraciones:

(PESOS)

TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES UNIVERSIDAD NACIONAL AUTÓNOMA DE MÉXICO (PESOS)					
Grupo de Personal	Tabulador de Sueldos y Salarios		Remuneraciones		
	Mínimo	Máximo	Elementos Fijos Efectivo	Elementos Variables	
				Efectivo	Especie
Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes) /1	238,773.00	841,858.20	1,790,882,258		
Enlace (grupo P o equivalente) /2					
Operativo					
Base	64,846.00	267,513.60	5,447,750,220	756,913,992	
Confianza	65,112.00	130,752.00	902,953,386	121,208,633	
Categorías	40,251.00	415,399.80	11,543,617,461	6,672,512,021	

/1 El tabulador de sueldos del personal de funcionarios académicos de la UNAM no se rige por el tabulador del Sector Central

/2 No aplica

FUENTE: Universidad Nacional Autónoma de México (UNAM, 2016).