

CUENTA PÚBLICA 2017

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

I. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Clasificación Económica y por Objeto del Gasto

- 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.

COMPARATIVO DEL PRESUPUESTO REPORTADO EN SISTEMAS GLOBALIZADORES Y CIERRE DEFINITIVO UNIVERSIDAD NACIONAL AUTÓNOMA DE MÉXICO (Pesos)			
GRUPO DE GASTO	REPORTADO	DEVENGADO DEFINITIVO	DIFERENCIA
	1	2	3 = (2 - 1)
Servicios Personales	32,119,740,298	32,119,740,298	0
Materiales y Suministros	2,555,199,439	2,607,549,924	52,350,485
Servicios Generales	3,813,936,965	3,900,755,563	86,818,598
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	979,275,326	979,275,326	0
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	362,799,336	1,160,214,506	797,415,170
Inversión Pública	863,577,555	1,626,748,255	763,170,700
Total del Gasto	40,694,528,919	42,394,283,872	1,699,754,953

Fuente: Universidad Nacional Autónoma de México.

- En 2017 el **presupuesto pagado** de la **Universidad Nacional Autónoma de México** (UNAM) fue de 42,394,283.8 miles de pesos, cifra superior en 8.3% con relación al presupuesto aprobado, este comportamiento se debió principalmente al mayor ejercicio presupuestario en los rubros de Servicios Personales (11.1%); Bienes muebles, inmuebles e intangibles (59.2%), Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas (40.2%) e inversión pública (118.7%).

CUENTA PÚBLICA 2017

- Los recursos que no pudieron actualizarse en los sistemas globalizadores corresponden a los ingresos propios, ya que de una captación estimada de 2,800,000.0 miles de pesos se obtuvieron 5,795,971.4 miles de pesos, de los cuales sólo se pudieron reportar 4,096,216.4 miles de pesos, como se muestra en el cuadro siguiente:

CAPTACIÓN ORIGINAL ESTIMADA Y CAPTACIÓN DEFINITIVA UNIVERSIDAD NACIONAL AUTÓNOMA DE MÉXICO (Pesos)				
GRUPO DE GASTO	ESTIMADO	REPORTADO	CAPTADO COMPLETO	EXCEDENTE
	1	2	3	4 = (3-1)
Servicios Personales		895,218,409	895,218,409	895,218,409
Materiales y Suministros	816,104,872	1,228,915,606	1,281,266,091	465,161,219
Servicios Generales	1,778,895,128	1,742,849,395	1,829,667,993	50,772,865
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	205,000,000	229,233,041	229,233,041	24,233,041
Bienes muebles, inmuebles e intangibles			797,415,170	797,415,170
Inversión Pública			763,170,700	763,170,700
Total del Ingresos Propios	2,800,000,000	4,096,216,451	5,795,971,404	2,995,971,404

FUENTE: Universidad Nacional Autónoma de México.

Gasto Corriente

- El **Gasto Corriente** pagado fue mayor con relación al presupuesto aprobado en un 5.1%. Su comportamiento por rubro de gasto se presenta a continuación:
- ❖ En **Servicios Personales** se registró un mayor gasto pagado del 11.1% 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 del 14.4%, 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 4.5%, 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 26.7% 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 un 40.2% derivado de la aplicación de ingresos propios a becas para estudiantes del nivel medio superior, superior y posgrado. Con estos recursos se otorgaron un total de 60,795 becas durante el ejercicio.
 - ❖ En Otros de Corriente no se presupuestaron recursos.

Pensiones y Jubilaciones

- No se presupuestaron recursos.

Gasto de Inversión

- En **Gasto de Inversión** se erogaron recursos por 2,786,962.8 miles de pesos, que se explican de la siguiente manera:
 - ❖ En Inversión Física el presupuesto pagado fue mayor en 89.3% 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 59.2% derivado de una mayor aplicación en el rubro de Ingresos Propios.
 - En Inversión Pública, se registró un gasto superior al programado en 118.7% por una mayor 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:

RESUMEN POR CAPÍTULO DE GASTO DEL PRESUPUESTO APROBADO Y PRESUPUESTO DEVENGADO UNIVERSIDAD NACIONAL AUTÓNOMA DE MÉXICO (Pesos)				
GRUPO DE GASTO	APROBADO	DEVENGADO	DIFERENCIA	%
	1	2	3 = (2-1)	4=(3/1)
Servicios Personales	28,923,599,003	32,119,740,298	3,196,141,295	11.1%
Materiales y Suministros	2,729,879,727	2,607,549,924	-122,329,803	-4.5%
Servicios Generales	5,321,137,145	3,900,755,563	-1,420,381,582	-26.7%
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	698,719,728	979,275,326	280,555,598	40.2%
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	728,910,682	1,160,214,506	431,303,824	59.2%
Inversión Pública	743,717,273	1,626,748,255	883,030,982	118.7%
Total del Ingresos Propios	39,145,963,558	42,394,283,872	3,248,320,314	8.3%

Fuente: Universidad Nacional Autónoma de México.

CUENTA PÚBLICA 2017

- ❖ Al cierre del ejercicio, se presenta un remante por 651.0 miles de pesos:

REMANENTE DEL EJERCICIO UNIVERSIDAD NACIONAL AUTÓNOMA DE MÉXICO (Pesos)				
GRUPO DE GASTO	ESTIMADO	RECAUDADO DEFINITIVO	DEVENGADO DEFINITIVO	REMANENTE
	1	2	3	4 = (2 - 3)
Ingresos por venta de bienes y servicios	2,800,000,000	5,795,971,404	5,795,971,404	0
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	36,345,963,558	36,598,963,558	36,598,312,468	651,090
Total de Remanente del Ejercicio	39,145,963,558	42,394,934,962	42,394,283,872	651,090

Fuente: Universidad Nacional Autónoma de México.

II. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Clasificación Funcional Programática¹

- Durante 2017 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 75.2% del presupuesto aprobado y registró un gasto pagado del 4.7% 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 4 Recreación, Cultura y otras Manifestaciones Sociales** se erogó un gasto menor en un 12.2% con respecto al presupuesto aprobado.
 - Por medio de la **5 función Educación**, se erogaron recursos superiores en 7.1% con respecto al presupuesto aprobado.
 - Con estos recursos se atendió una matrícula de 359,893 alumnos en los niveles educativos medio superior, superior y posgrado.
- ❖ La **finalidad 3 Desarrollo Económico** erogó el 24.8% del presupuesto pagado y registró un gasto del 19.3% mayor con respecto del presupuesto aprobado.

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 2017

- En la **función 8 Ciencia, Tecnología e Innovación** el presupuesto pagado fue mayor en 19.3% con respecto del presupuesto aprobado para esta finalidad.
- Mediante esta función la UNAM promovió el desarrollo de la investigación científica y humanística para coadyuvar a la solución de los problemas del país, a partir de la ejecución de 8,146 proyectos de investigación científica y humanística.

PRESUPUESTO APROBADO Y PAGADO POR FINALIDAD Y FUNCIÓN UNIVERSIDAD NACIONAL AUTÓNOMA DE MÉXICO (Pesos)			
FINALIDAD / FUNCIÓN	APROBADO	PAGADO	SUBEJERCICIO
	1	2	3 = (2 - 1)
DESARROLLO SOCIAL	29,432,656,404	30,808,763,751	1,376,107,347
Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones	3,644,508,381	3,199,773,340	-444,735,041
Educación	25,788,148,023	27,608,990,411	1,820,842,388
DESARROLLO ECONÓMICO	9,713,307,154	11,585,520,121	1,872,212,967
Ciencia Tecnología e Innovación	9,713,307,154	11,585,520,121	1,872,212,967
Total del Gasto	39,145,963,558	42,394,283,872	3,248,320,314

Fuente: Universidad Nacional Autónoma de México.

III. 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 2017:

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.

IV. Tabulador 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 2017, se incluye la siguiente información sobre sueldos, salarios y remuneraciones:

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	253,880	895,123	1,932,479,357		
Enlace (grupo P o equivalente) ²					
Operativo					
Base	63,538	295,246	6,666,132,304	519,935,695	
Confianza	71,585	143,751	1,083,079,288	153,711,258	
Categorías	43,294	446,805	13,950,859,079	4,711,068,153	

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, 2017).