

## ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS UNIVERSIDAD AUTÓNOMA CHAPINGO

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

- En 2018 el **presupuesto pagado** de la **Universidad Autónoma Chapingo** (UACH) fue de 2,609,380.5 miles de pesos, cifra inferior en 4.1% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al menor gasto pagado en los rubros de Gastos de Operación (28.6%) y Servicios Generales (31.4%).

#### GASTO CORRIENTE

- El **Gasto Corriente** pagado observó una variación menor de 7.7% con relación al presupuesto aprobado. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:
- ❖ En **Servicios Personales** se registró un mayor gasto pagado de 11.5% respecto al presupuesto aprobado, atribuible básicamente a los siguientes factores:
    - Los pagos por concepto de las diferencias de homologación-retabulación en los tabuladores de sueldos de los trabajadores académicos y administrativos, convenidos por la UACH con sus sindicatos (STAUACH y STUACH) por motivo del interés institucional y federal para evitar o levantar las huelgas.
    - Los pagos en las prestaciones asociados a las plazas y a las personas por efecto en las diferencias de homologación y retabulación, entre otras.
  - ❖ En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un presupuesto pagado menor en 28.6%, en comparación con el presupuesto aprobado, por el efecto neto de los movimientos compensados y las provisiones reservadas para compensar el efecto deficitario en el capítulo de servicios personales, conforme a las variaciones observadas en los siguientes capítulos de gasto:
    - En *Materiales y Suministros* se registró un gasto pagado inferior en 21.0%, en comparación con el presupuesto aprobado, debido en gran medida a la disminución en las adquisiciones de todos los conceptos de gasto, excepto el de combustibles, lubricantes y aditivos para atender con vehículos propios en prácticamente todos los estados de la república, su programa curricular de viajes de estudio con alumnos y profesores de todas las especialidades y niveles académicos.
    - El presupuesto pagado en *Servicios Generales* fue inferior en 31.4% respecto al presupuesto aprobado, que se explica primordialmente por los menores recursos pagados en la contratación de los servicios de energía eléctrica, telefonía convencional e internet, servicio de radiolocalización, servicios de arrendamiento, subcontratación de servicios con terceros, a excepción de servicios de traslado y viáticos para la atención del citado programa de viajes de estudio. Los recursos no ejercidos se constituyeron en provisión para compensar el sobregasto en el capítulo de servicios personales, de conformidad con la aprobación del H. Consejo Universitario.
    - En **Subsidios** no se presupuestaron recursos originalmente.

- ❖ En **Otros de Corriente** se presupuestó originalmente 31,360.7 miles de pesos y se observó un gasto pagado de signo negativo que se explica esencialmente por la menor erogación realizada por concepto de resoluciones emitidas por autoridad competente respecto al presupuesto previsto derivado de resoluciones jurídicas, así como a las retenciones realizadas a terceros que quedaron pendientes de enterar al cierre del ejercicio.

### PENSIONES Y JUBILACIONES

- No se presupuestaron recursos originalmente.

### GASTO DE INVERSIÓN

- El **Gasto de Inversión**. No se presupuestaron recursos originalmente y en el transcurso del ejercicio se observaron erogaciones pendientes por recuperar.
  - ❖ En **Inversión Física** no se presupuestaron recursos originalmente.
    - En *Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles* no se presupuestaron recursos originalmente.
    - En *Inversión Pública* no se presupuestaron recursos originalmente.
    - En *Otros de Inversión Física*, no se presupuestaron recursos originalmente.
  - ❖ En los rubros de **Subsidios** no se presupuestaron recursos originalmente,
  - ❖ En **Otros de Inversión** no se presupuestaron recursos originalmente, no obstante, al cierre del ejercicio se observaron erogaciones por recuperar debido a la morosidad de dos servidores públicos, lo que motivó el reporte ante la Contraloría General de esta entidad.

## II. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CLASIFICACIÓN FUNCIONAL PROGRAMÁTICA<sup>1/</sup>

- Durante 2018 la UACH ejerció su presupuesto a través de tres **finalidades**: 1 *Gobierno*, 2 *Desarrollo Social* y 3 *Desarrollo Económico*. La primera comprende la **función** 3 *Coordinación de la Política de Gobierno*, la segunda considera la **función** 5 *Educación* y la tercera la **función** 8 *Ciencia, Tecnología e Innovación*.
  - ❖ La **finalidad Desarrollo Social** concentró el 99.8% de los recursos pagados por la entidad y mostró un menor gasto pagado del 4.0% respecto del presupuesto aprobado. Lo anterior muestra la prioridad en la asignación y erogación de los recursos para atender las actividades fundamentales de la UACH.
    - A través de la **función Educación** concentró el 99.8% de los recursos pagados y mostró un menor gasto pagado del 4.0% respecto del presupuesto aprobado.

---

<sup>1/</sup> 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.

- Mediante esta función se integró la subfunción de Educación Media Superior a la que se destinó recursos por 804,115.0 miles de pesos, lo que representó el 29.6% del presupuesto aprobado a la UACH, observándose una variación menor de 4.0% en el monto pagado con relación al presupuesto aprobado. Los recursos financieros se orientaron al cumplimiento de los siguientes objetivos: garantizar los perfiles de ingreso, ampliación de la cobertura educativa, sostenimiento de la calidad y la eficiencia del proceso enseñanza aprendizaje, entre otros.

Participan en el desarrollo de este programa las siguientes acciones: promoción y aplicación del examen de admisión a la universidad en 91 sedes en 27 estados de la República; becas para estudiantes de zonas marginadas del país (82.4%); incremento de alumnos seleccionados (2,790 alumnos a nivel Media Superior); recursos para la instalación y adquisición de equipo de redes y conectividad, licencias de software; material didáctico para estudiantes; material bibliográfico; equipo y material deportivo; prácticas de campo para estudiantes; mejora continua del programa académico; capacitación de profesores; publicaciones científicas, participación de estudiantes en concursos de conocimientos; desarrollo del programa institucional de tutorías que comprende: atención a estudiantes en dificultades, asesoría de pares a estudiantes con bajo aprovechamiento escolar, implementación de talleres para alumnos con bajo rendimiento.

- A su vez, en esta función se integró la subfunción Educación Superior a la que se destinó recursos por 1,759,337.2 miles de pesos, representando el 64.7% respecto al presupuesto aprobado a la UACH, observándose una variación menor de 6.3% en el monto pagado con relación al presupuesto aprobado. Los recursos financieros se orientaron al cumplimiento de los siguientes objetivos: garantizar la inclusión y la equidad, ampliación de la cobertura educativa, sostenimiento de la calidad y la eficiencia del proceso enseñanza aprendizaje, internacionalización y movilidad estudiantil, entre otros.

Las principales acciones se destinaron: a becas para estudiantes procedentes de zonas marginadas del país; recursos para la instalación y adquisición de equipo de redes y conectividad, licencias de software; material didáctico para estudiantes; material bibliográfico; equipo y material deportivo; prácticas de campo para estudiantes; acreditación de carreras y mejora continua de los programas académicos; incremento en la oferta educativa; capacitación de profesores; publicaciones científicas, movilidad estudiantil nacional e internacional; programa universitario de tutorías para estudiantes en dificultades; asesorías de pares a estudiantes con problemas de aprovechamiento escolar.

### 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 informa que en el ejercicio 2018 la UACH no realizó contrataciones por honorarios.

**CONTRATACIONES POR HONORARIOS  
UNIVERSIDAD AUTÓNOMA CHAPINGO**

(Pesos)

UR	Descripción de la Unidad Responsable	Total de Contratos	Presupuesto Pagado <sup>1/</sup>
<b>Total</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
All	Universidad Autónoma Chapingo	0	0

FUENTE: Universidad Autónoma Chapingo.

**IV. TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES**

- De conformidad con el artículo 17, fracción IV, penúltimo párrafo del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2018, se incluye la siguiente información sobre sueldos, salarios y remuneraciones:

**TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES  
UNIVERSIDAD AUTÓNOMA CHAPINGO**  
(Pesos)

Grupo de Personal	Tabulador de Sueldos y Salarios <sup>1/</sup>		Remuneraciones <sup>2/</sup>		
	Mínimo	Máximo	Elementos Fijos Efectivo	Elementos Variables	
				Efectivo	Especie
<b>Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)</b>					
Rector	1,563,283.4	1,563,283.4	306,481.0	61,023.3	0
Director General	732,118.3	856,578.5	69,582.0	46,364.2	
Director de Área	644,146.2	644,146.2	53,341.1	37,938.6	
Subdirector de Área	432,288.8	441,727.4	47,916.6	36,812.8	
Coordinador	255,954.6	294,786.5	42,009.1	34,642.8	
Jefe de Departamento	239,423.0	239,423.0	36,801.6	33,151.0	
<b>Enlace (grupo P o equivalente)</b>					
<b>Operativo</b>					
Base	61,516.8	144,254.4	220,524,892.5	211,237,558.9	44,892,965.4
Categorías	171,000.0	348,990.0	254,368,652.4	290,335,027.5	96,392,940.9

1/ Corresponde al monto unitario del Tabulador de sueldos y salarios bruto anualizado.

2/ Corresponde a las remuneraciones anualizadas por el número de plazas que están registradas en cada grupo de personal.

FUENTE: Universidad Autónoma Chapingo.