

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

Derivado de que las fechas determinadas por los sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público difieren de las establecidas en la normatividad que rige a esta Casa de Estudios, no fue posible reflejar íntegramente el cierre presupuestal, tal es el caso del Módulo de Ingresos Excedentes (MINEX), en el cual sólo se pueden registrar los ingresos excedentes captados y aplicados hasta el 30 de noviembre, lo que deja fuera los ingresos registrados hasta el cierre del ejercicio.

Por lo anterior, en este documento se presentan las explicaciones entre las cifras registradas en el SICP 2019 y las definitivas.

En el siguiente cuadro se muestra la diferencia entre el total de gasto que se pudo reportar en el Sistema y el gasto devengado definitivo. Como se podrá apreciar la diferencia entre ambos asciende a 2,965,313,020.0 pesos, que principalmente corresponde a los ingresos excedentes que no fue posible registrar en el MINEX.

COMPARATIVO DEL PRESUPUESTO REPORTADO EN SISTEMAS GLOBALIZADORES Y CIERRE DEFINITIVO
UNIVERSIDAD NACIONAL AUTÓNOMA DE MÉXICO

Grupo de Gasto	Reportado	Devengado Definitivo ^{1/}	Diferencia
Total del Gasto	42,831,024,749.0	45,796,337,769.0	2,965,313,020.0
Servicios personales	34,077,661,084.0	35,203,390,575.0	1,125,729,491.0
Materiales y suministros	2,627,385,884.0	2,627,385,884.0	0.0
Servicios generales	4,780,469,477.0	4,780,476,777.0	7,300.0
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	941,812,808.0	941,812,808.0	0.0
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	285,736,563.0	805,371,809.0	519,635,246.0
Inversión pública	117,958,933.0	1,437,899,916.0	1,319,940,983.0

1/ Considera el presupuesto ejercido definitivo a reportarse en la Cuenta Anual 2019 de la UNAM.

FUENTE: Universidad Nacional Autónoma de México.

Los ingresos propios que no fue posible registrar en los sistemas globalizadores ascendieron a 3,651,747,886.0 pesos, resultado de la diferencia entre la captación estimada en el PEF 2019 por 3,250,000,000.0 pesos y los 6,010,780,953.0 pesos que fueron captados al cierre del ejercicio, como se muestra en el cuadro siguiente:

COMPARATIVO DE LA CAPTACIÓN DE INGRESOS PROPIOS ORIGINAL Y CAPTACIÓN DEFINITIVA
UNIVERSIDAD NACIONAL AUTÓNOMA DE MÉXICO

(Pesos)

CUENTA PÚBLICA 2019

Grupo de Gasto	Estimado	Reportado	Definitivo ^{1/}	Excedente por Reportar
Total del Gasto	3,250,000,000.0	3,651,747,886.0	6,010,780,953.0	2,359,033,067.0
Servicios personales			1,125,729,491.0	1,125,729,491.0
Materiales y suministros	855,032,234.0	1,343,873,355.0	1,344,522,305.0	648,950.0
Servicios generales	2,144,967,766.0	2,103,014,510.0	2,103,021,810.0	7,300.0
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	250,000,000.0	204,860,021.0	204,860,021.0	0.0
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	0		508,615,170.0	508,615,170.0
Inversión pública	0		724,032,156.0	724,032,156.0

1/ Considera el presupuesto ejercido definitivo y remanente, reportado en Cuenta Anual 2019 de la UNAM.

FUENTE: Universidad Nacional Autónoma de México.

En 2019 el **presupuesto ejercido** por la **Universidad Nacional Autónoma de México (UNAM)** ascendió a 45,796,337,769.0 pesos, superior en 6.4% con relación al presupuesto original, debido principalmente al mayor ejercicio presupuestario en el rubro de Gasto de Inversión (152.2%).

COMPARATIVO PRESUPUESTO APROBADO Y DEVENGADO DEFINITIVO UNIVERSIDAD NACIONAL AUTÓNOMA DE MÉXICO (Pesos)

Grupo de Gasto	Aprobado	Devengado Definitivo ^{1/}	Diferencia ^{1/}	%
Total del Gasto	43,036,205,766.0	45,796,337,769.0	2,760,132,003.0	6.4%
Servicios personales	30,599,579,274.0	35,203,390,575.0	4,603,811,301.0	15.0%
Materiales y suministros	3,420,384,312.0	2,627,385,884.0	-792,998,428.0	-23.2%
Servicios generales	7,246,318,213.0	4,780,476,777.0	-2,465,841,436.0	-34.0%
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	880,428,283.0	941,812,808.0	61,384,525.0	7.0%
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	54,232,174.0	805,371,809.0	751,139,635.0	1,385.0%
Inversión pública	835,263,510.0	1,437,899,916.0	602,636,406.0	72.1%

1/ Considera el presupuesto ejercido definitivo y remanente, reportado en Cuenta Anual 2019 de la UNAM.

FUENTE: Universidad Nacional Autónoma de México.

GASTO CORRIENTE

El **Gasto Corriente** observó un incremento de 3.3%, con respecto al presupuesto aprobado. Su evolución se explica por los factores que se muestran a continuación:

- Las erogaciones en **Servicios Personales** resultaron superiores en 15.0% respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente, a la aplicación de los incrementos autorizados a las remuneraciones y prestaciones socioeconómicas al personal docente y administrativo de base.
- En el **Gasto de Operación** se registró una cifra menor de 30.5% con relación al presupuesto aprobado, entre las principales causas que explican este comportamiento, se encuentran las siguientes:
 - ❖ En **Materiales y Suministros** se presenta un ejercicio del gasto menor en 23.2%, con relación al presupuesto aprobado, originados principalmente por la aplicación de medidas de racionalidad y ahorro en los suministros utilizados en las actividades de las entidades y dependencias universitarias.
 - ❖ En **Servicios Generales** el presupuesto presenta un menor ejercicio presupuestario de 34.0% respecto al presupuesto aprobado, derivado principalmente, por la aplicación de medidas de racionalidad y ahorro en los suministros utilizados en las actividades de las entidades y dependencias universitarias.
- En el rubro de **Subsidios** el ejercicio registró un gasto mayor en 7.0% con relación al presupuesto aprobado, derivado de la aplicación de ingresos propios para el pago de becas, lo que significó un mayor número de becarios del ciclo escolar 2018-2019 y 2019-2020.

PENSIONES Y JUBILACIONES

No se presupuestaron recursos originalmente.

GASTO DE INVERSIÓN

El **Gasto de Inversión** fue mayor en 152.21% respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente a lo siguiente:

- En **Bienes, muebles, inmuebles e intangibles** se registró un gasto pagado mayor al presupuesto aprobado en 1,696.9%, el cual se explica por la aplicación de ingresos propios para la adquisición de equipo y mobiliario destinado a las funciones de docencia, investigación y difusión de la cultura, que realizan las entidades universitarias ya que sólo fueron autorizados 48,821,010.0 en este capítulo de gasto.
- En **Inversión pública** el presupuesto ejercido registró un incremento de 70.2% con relación al presupuesto aprobado, lo anterior tiene su origen en la asignación de recursos para el mantenimiento de las entidades universitarias de docencia, investigación y difusión cultural, así como de la aplicación de recursos propios para este concepto de gasto.
- En **Otros de Inversión** no se presupuestaron recursos.

El resumen del gasto, se muestra en la siguiente tabla:

RESUMEN POR CAPÍTULO DE GASTO DEL PRESUPUESTO APROBADO Y PRESUPUESTO DEVENGADO
UNIVERSIDAD NACIONAL AUTÓNOMA DE MÉXICO
 (Pesos)

Grupo de Gasto	Aprobado	Devengado ^{1/}	Diferencia	%
----------------	----------	-------------------------	------------	---

CUENTA PÚBLICA 2019

Total del Gasto	43,028,705,166.0	45,796,337,769.0	2,767,632,603.0	6.4
Servicios personales	30,599,579,274.0	35,203,390,575.0	4,603,811,301.0	15.0
Materiales y suministros	3,420,384,312.0	2,627,385,884.0	-792,998,428.0	-23.2
Servicios generales	7,238,817,613.0	4,780,476,777.0	-2,458,340,836.0	-34.0
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	880,428,283.0	941,812,808.0	61,384,525.0	7.0
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	44,821,010.0	805,371,809.0	760,550,799.0	1696.9
Inversión pública	844,674,674.0	1,437,899,916.0	593,225,242.0	70.2

1/ Presupuesto ejercido definitivo, reportado en Cuenta Anual 2019 de la UNAM.

FUENTE: Universidad Nacional Autónoma de México.

Al cierre del ejercicio 2019 se presentó un remante por 648,950.0 pesos, el siguiente cuadro da cuenta de la integración de dicho monto:

REMANENTE DEL EJERCICIO
UNIVERSIDAD NACIONAL AUTÓNOMA DE MÉXICO
(Pesos)

Rubro de ingresos	Estimado	Captado Definitivo ^{1/}	Devengado Definitivo	Remanente
Total de Ingresos	43,028,705,166.0	45,796,986,719.0	45,796,337,769.0	648,950.0
Ingresos por venta de bienes y servicios	3,250,000,000.0	6,010,780,953.0	6,010,132,003.0	648,950.0
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	39,778,705,166.0	39,786,205,766.0	39,786,205,766.0	0.0

1/ Presupuesto ejercido definitivo, reportado en Cuenta Anual 2019 de la UNAM.

FUENTE: Universidad Nacional Autónoma de México.

II. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CLASIFICACIÓN FUNCIONAL PROGRAMÁTICA^{1/}

Durante 2019 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**.

^{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 2019

- La **finalidad Desarrollo Social** concentró el 77.0% del presupuesto aprobado y registró un gasto pagado del 2.4% mayor respecto del presupuesto aprobado en la finalidad. 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 Recreación, Cultura y otras Manifestaciones Sociales** se erogó un gasto menor en un 11,0% con respecto al presupuesto aprobado.
 - ❖ Por medio de la **función Educación**, se erogaron recursos superiores en 4.2% con respecto al presupuesto aprobado.
 - ❖ Con estos recursos se atendió una matrícula de 367,852 alumnos en los niveles educativos medio superior, superior y posgrado del ciclo escolar 2018 -2019.

- La **finalidad Desarrollo Económico** erogó el 23.0% del presupuesto pagado y registró un gasto del 20.1% mayor con respecto del presupuesto aprobado.
 - ❖ En la **función Ciencia, Tecnología e Innovación** el presupuesto pagado fue mayor en 20.1% 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 7,576 proyectos de investigación científica y humanística que abarcan las áreas de conocimiento: biología y química; humanidades; artes y ciencias de la conducta; ciencias físico matemáticas; medicina y ciencias de la salud; ciencias de la tierra; tecnología; cultura y sociedad entre las principales.

El siguiente cuadro da cuenta del resumen por finalidad y función del ejercicio 2019:

PRESUPUESTO APROBADO Y PAGADO POR FINALIDAD Y FUNCIÓN
UNIVERSIDAD NACIONAL AUTÓNOMA DE MÉXICO
 (Pesos)

Clasificación Funcional Programática	Aprobado	Devengado ^{1/}	Diferencia
Total de Gasto	43,028,705,166.0	45,796,337,769.0	2,767,632,603.0
Desarrollo Social	33,175,211,351.0	33,964,979,455.0	789,768,104.0
Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales	4,000,428,314.0	3,561,653,405	-438,774,909.0
Educación	29,174,783,037.0	30,403,326,050.0	1,228,543,013.0
Desarrollo Económico	9,853,493,815.0	11,831,358,314.0	1,977,864,499.0
Ciencia, Tecnología e Innovación	9,853,493,815.0	11,831,358,314.0	1,977,864,499.0

1/ Presupuesto ejercido definitivo, reportado en Cuenta Anual 2019 de la UNAM.

FUENTE: Universidad Nacional Autónoma de México.

III. CONTRATACIONES POR HONORARIOS

CUENTA PÚBLICA 2019

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 2019:

CONTRATACIONES POR HONORARIOS ^{1/} UNIVERSIDAD NACIONAL AUTÓNOMA DE MÉXICO (Pesos)

UR	Descripción de la Unidad Responsable	Total de Contratos	Ejercicio ^{1/}
	Total	0	0
A3Q	Universidad Nacional Autónoma de México	0	0

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 16, fracción IV, penúltimo párrafo del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2019, 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/}	206,403.0	328,224.0	9,052,827.00	963,287.00	
Enlace (Grupo P o equivalente) ^{1/}					
Operativo ^{2/}					
Base	54,548.4	156,720.0	5,924,945,899.00	1,356,768,113.00	
Confianza	37,393.2	150,176.4	921,145,186.00	221,555,813.00	
Categoría	46,700.40	461,997.0	12,757,278,864.00	2,071,736,849.00	

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

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.