

**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

Las fechas determinadas por los sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público difieren con las establecidas en la normatividad que rige a esta Casa de Estudios, por lo que no es posible reflejar íntegramente el cierre presupuestario. Considerando lo anterior, en este documento se presentan las explicaciones entre las cifras registradas en el Sistema para la Integración de la Cuenta Pública (SICP 2020) y las definitivas.

El siguiente cuadro muestra la diferencia entre el total de gasto que fue posible reportar en el SICP 2020 y el gasto devengado definitivo, la diferencia entre ambos asciende a 1,084,956.5 miles de pesos, lo que corresponde principalmente a ingresos excedentes que no fue posible reportar.

**COMPARATIVO DEL PRESUPUESTO REPORTADO EN SISTEMAS GLOBALIZADORES Y CIERRE DEFINITIVO
UNIVERSIDAD NACIONAL AUTÓNOMA DE MÉXICO**
(miles de pesos)

Grupo de Gasto	Reportado en el SICP	Devengado Definitivo ^{1/}	Diferencia
Total del Gasto	44,442,737.0	45,527,693.5	1,084,956.5
Servicios personales	35,733,268.4	36,557,439.9	824,171.6
Materiales y suministros	2,364,281.6	2,364,281.6	0.00
Servicios generales	3,155,649.4	3,280,683.6	125,034.3
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	1,020,076.4	1,020,076.4	0.00
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	730,761.2	753,226.9	22,465.7
Inversión pública	1,438,700.1	1,551,985.1	113,285.0

^{1/} Considera el presupuesto ejercido definitivo a reportarse en la Cuenta Anual 2020 de la UNAM.
FUENTE: Universidad Nacional Autónoma de México.

En 2020 el presupuesto pagado por la Universidad Nacional Autónoma de México (UNAM) fue de 45,527,693.5 miles de pesos, superior en 1.6% con relación al presupuesto aprobado, debido principalmente por el mayor ejercicio presupuestario en el rubro de Gasto de Inversión (255.4%).

CUENTA PÚBLICA 2020

RESUMEN POR CAPÍTULO DE GASTO DEL PRESUPUESTO ORIGINAL Y PRESUPUESTO DEVENGADO UNIVERSIDAD NACIONAL AUTÓNOMA DE MÉXICO (Miles de pesos)

Grupo de Gasto	Aprobado	Devengado Definitivo ^{1/}	Diferencia ^{1/}	%
Total del Gasto	44,817,695.4	45,527,693.5	709,998.0	1.6%
Servicios personales	32,218,136.7	36,557,439.9	4,339,303.3	13.5%
Materiales y suministros	4,279,013.1	2,364,281.6	-1,914,731.5	-44.7%
Servicios generales	6,697,068.6	3,280,683.6	-3,416,385.0	-51.0%
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	974,837.8	1,020,076.4	45,238.6	4.6%
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	131,998.6	753,226.9	621,228.3	470.6%
Inversión pública	516,640.7	1,551,985.1	1,035,344.3	200.4%

^{1/} Considera el presupuesto ejercido definitivo a reportarse en la Cuenta Anual 2020 de la UNAM.

FUENTE: Universidad Nacional Autónoma de México.

GASTO CORRIENTE

El **Gasto Corriente** observó un ejercido menor en 2.1%, 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 13.5% 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 48.6% con relación al presupuesto aprobado, entre las principales causas que explican este comportamiento, se encuentran las siguientes:
 - ❖ En *Materiales y Suministros* se presentó un gasto menor en 44.7%, 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, así como la suspensión de actividades, derivado de la ejecución de medidas sanitarias para reducir la propagación del Coronavirus SARS-CoV-2.
 - ❖ En *Servicios Generales* el presupuesto presentó un menor ejercicio presupuestario de 51.0% 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, así como la suspensión de actividades, derivado de la ejecución de medidas sanitarias para reducir la propagación del Coronavirus SARS-CoV-2.

CUENTA PÚBLICA 2020

- En el rubro de **Subsidios** se registró un gasto mayor en 4.6% con relación al presupuesto aprobado, derivado de la aplicación de ingresos propios y la reorientación del presupuesto de los capítulos de gasto de operación, para incrementar el número de becas otorgadas para apoyar la continuación de los estudios de los alumnos provenientes de familias de bajos ingresos económicos.

PENSIONES Y JUBILACIONES

En el concepto 4500 pensiones y jubilaciones no se presupuestaron ni se ejercieron recursos.

GASTO DE INVERSIÓN

El **Gasto de Inversión** fue mayor en 255.4% 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 470.6%, el cual se explica a 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 131,998.6 miles de pesos, en este capítulo de gasto.
- En **Inversión pública** el presupuesto ejercido registró un incremento de 200.4% 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.

Al cierre del ejercicio 2020 se presentó un remante por 685.0 miles de pesos, el siguiente cuadro da cuenta de la integración de dicho monto:

REMANENTE DEL EJERCICIO UNIVERSIDAD NACIONAL AUTÓNOMA DE MÉXICO (miles de pesos)

Rubro de ingresos	Aprobado	Captado Definitivo ^{1/}	Devengado Definitivo	Remanente
Total de Ingresos	44,817,695.4	45,528,378.4	45,527,693.4	685.0
Ingresos por venta de bienes y servicios	3,500,000.0	4,208,863.0	4,208,178.0	685.0
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	41,317,695.4	41,319,515.4	41,319,515.4	0.00

^{1/} Presupuesto ejercido definitivo, reportado en Cuenta Anual 2020 de la UNAM.

FUENTE: Universidad Nacional Autónoma de México.

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

Durante 2020 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 76.8% del presupuesto aprobado y registró un gasto pagado menor de 4.9% respecto del presupuesto aprobado. Lo anterior derivado de la suspensión de las diversas manifestaciones culturales y de recreación que realiza la Universidad, ante la aplicación de medidas sanitarias para reducir la propagación del Coronavirus SARS-CoV-2.
 - ❖ A través de la **función Recreación, Cultura y otras Manifestaciones Sociales** se erogó un gasto menor en 4.1% con respecto al presupuesto aprobado. Con estos recursos se llevaron a cabo 210,784 actividades y eventos artísticos culturales transmitidos en medios virtuales/digitales que registraron 8,969,918 visitas o reproducciones.
 - ❖ Por medio de la **función Educación**, se erogó un gasto menor en 0.8% con respecto al presupuesto aprobado.
 - ❖ Con estos recursos se atendió una matrícula de 369,585 alumnos en los niveles educativos medio superior, superior y posgrado del ciclo escolar 2019-2020.
 - ❖ Así mismo a través de programa S243 Programa de Becas Elisa Acuña se otorgaron 73,157 de becas.
- La **finalidad Desarrollo Económico** erogó el 25.3% del presupuesto pagado y registró un gasto de 10.6% mayor con respecto del presupuesto aprobado.
 - ❖ En la **función Ciencia, Tecnología e Innovación** el presupuesto pagado fue mayor en 10.6% 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 7,574 proyectos de investigación científica y humanística que abarcan las áreas de conocimiento: Biotecnología y ciencias agropecuarias, Ingeniería, Físico matemáticas y ciencias de la tierra, Biología y química, Medicina y ciencias de la salud, Humanidades y ciencias de la conducta, Ciencias sociales, cultura y sociedad e Investigación Multidisciplinaria, entre las principales.

El siguiente cuadro da cuenta del resumen por finalidad y función del ejercicio 2020:

^{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 2020

PRESUPUESTO ORIGINAL Y PAGADO POR FINALIDAD Y FUNCIÓN UNIVERSIDAD NACIONAL AUTÓNOMA DE MÉXICO (Miles de pesos)

Clasificación Funcional Programática	Aprobado	Devengado ^{1/}	Diferencia	%
Total de Gasto	44,817,695.4	45,527,693.5	709,998.0	1.6%
Desarrollo Social	34,409,819.6	34,019,137.4	-390,682.2	-4.9%
Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales	3,475,605.6	3,331,570.2	-144,035.4	-4.1%
Educación	30,934,214.0	30,687,567.2	-246,646.8	-0.8%
Desarrollo Económico	10,407,875.8	11,508,556.1	1,100,680.2	10.6%
Ciencia, Tecnología e Innovación	10,407,875.8	11,508,556.1	1,100,680.2	10.6%

^{1/} Presupuesto ejercido definitivo, reportado en Cuenta Anual 2020 de la UNAM.

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 2020:

CONTRATACIONES POR HONORARIOS ^{1/} UNIVERSIDAD NACIONAL AUTÓNOMA DE MÉXICO (Miles de 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 17, fracción IV, penúltimo párrafo del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2020, se incluye la siguiente información sobre sueldos, salarios y remuneraciones:

**TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES
UNIVERSIDAD NACIONAL AUTÓNOMA DE MÉXICO**

(Miles de 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/}	206.4	328.2	28,059.3	
Enlace (Grupo P o equivalente) ^{1/}				
Operativo ^{2/}				
Base	71.1	323.6	4,775,094.9	3,067,622.4
Confianza	76.9	154.5	786,125.2	470,247.4
Categoría	46.2	956.5	11,493,071.1	6,069,398.1

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.