

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

En el presente documento se dará una explicación respecto al ejercicio del presupuesto 2021; sin embargo, es preciso señalar que las fechas determinadas por los sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP) difieren, entre otros motivos, de las establecidas en la normatividad que rige a esta Casa de Estudios, por lo que no es posible reflejar íntegramente el cierre presupuestario.

El siguiente cuadro muestra la diferencia entre el total de gasto que fue posible reportar en el SICP 2021 y el gasto ejercido real, la diferencia entre ambos asciende a 1,946,566.5 miles de pesos, lo que corresponde, principalmente, a ingresos excedentes que no fue posible reportar.

COMPARATIVO DEL PRESUPUESTO REPORTADO EN EL SISTEMA DE CUENTA PÚBLICA 2021 Y CIERRE DEFINITIVO DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL AUTÓNOMA DE MÉXICO  
(Pesos)

Grupo de Gasto	Reportado en el Sistema de Cuenta Pública	Ejercido <sup>1/</sup>	Diferencia
<b>Total del Gasto</b>	<b>46,258,773,197.0</b>	<b>48,205,339,724.0</b>	<b>1,946,566,527.0</b>
Servicios personales	37,693,533,203.0	38,496,110,138.0	802,576,935.0
Materiales y suministros	2,157,776,832.0	2,157,776,831.0	0
Servicios generales	4,267,989,606.0	4,267,989,603.0	0
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	1,191,323,323.0	1,191,323,324.0	0
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	458,997,358.0	986,472,240.0	527,474,882.0
Inversión pública	489,152,875.0	1,105,667,588.0	616,514,713.0

<sup>1/</sup> Considera el presupuesto realmente ejercido por la UNAM tanto de subsidio federal (43,743,284,683.0) como de ingresos propios (4,462,055,041.0).

FUENTE: Universidad Nacional Autónoma de México.

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 2021) y las del cierre registrado en 2021.

Para el ejercicio 2021 el presupuesto ejercido por la Universidad Nacional Autónoma de México (UNAM) fue de 48,205,339.7 miles de pesos, que se integran por 43,743,284.7 miles de pesos de origen fiscal y 4,462,055.0 de recursos propios. El total ejercido por la UNAM es superior en 4.0%

## CUENTA PÚBLICA 2021

con relación al presupuesto aprobado, lo anterior derivado principalmente por el mayor ejercicio presupuestario en el rubro de Gasto de Inversión (428.6%).

### RESUMEN POR CAPÍTULO DE GASTO DEL PRESUPUESTO ORIGINAL Y PRESUPUESTO EJERCIDO UNIVERSIDAD NACIONAL AUTÓNOMA DE MÉXICO (Pesos)

Grupo de Gasto	Aprobado PEF 2021 <sup>1/</sup>	Modificado <sup>2/</sup>	Ejercido <sup>3/</sup>	Diferencia <sup>4/</sup>	%
<b>Total de Gasto</b>	<b>46,337,500,908.0</b>	<b>47,343,284,683.0</b>	<b>48,205,339,724.0</b>	<b>1,867,838,816.0</b>	<b>4.03%</b>
Servicios personales	33,383,235,082.0	34,389,018,857.0	38,496,110,138.0	5,112,875,056.0	15.3%
Materiales y suministros	4,104,887,579.0	4,088,751,215.0	2,157,776,831.0	-1,947,110,748.0	-47.4%
Servicios generales	7,523,939,116.0	7,395,075,480.0	4,267,989,603.0	-3,255,949,513.0	-43.3%
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	929,680,133.0	929,680,133.0	1,191,323,324.0	261,643,191.0	28.1%
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	110,278,660.0	137,551,048.0	986,472,240.0	876,193,580.0	794.5%
Inversión pública	285,480,338.0	403,207,950.0	1,105,667,588.0	820,187,250.0	287.3%

1/ Corresponde al presupuesto ejercido del subsidio federal original aprobado en el PEF 2021 (42,737,500.9 miles de pesos) más los recursos propios programados (3,600,000.0 miles de pesos).

2/ Se integra por 43,743,284.7 miles de pesos de recursos fiscales más 3,600,000.0 miles de pesos de recursos propios programados originalmente.

3/ Se integra por 43,743,284.7 miles de pesos de recursos fiscales más 4,462,055.0 miles de pesos de recursos propios ejercidos realmente.

4/ Variación con respecto al Aprobado en PEF 2021.

FUENTE: Módulo de Adecuaciones Presupuestarias -SHCP (MAP) y Sistema de Información de la Administración Universitaria (SIAU-UNAM).

### GASTO CORRIENTE

El **Gasto Corriente** pagado observó una variación mayor en 0.4% con respecto al presupuesto aprobado. Su evolución se explica por los factores que se muestran a continuación:

- Las erogaciones en **Servicios Personales** se registró un gasto pagado superior en 15.3% respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente al apoyo recibido por parte de la SHCP, para atender la contingencia originada por los pagos de jubilaciones y gastos funerarios que se incrementaron de manera sustantiva durante el ejercicio y, por otra parte, por la aplicación de ingresos propios a este Capítulo de Gasto por 802,576.9 miles de pesos; esto como consecuencia del déficit de plazas que priva en la Universidad, ya que desde 2012 no se han autorizado plazas de nueva creación no obstante que la planta física, la matrícula atendida y la oferta educativa se han incrementado de manera sustantiva.

- En el **Gasto de Operación** se registró un presupuesto pagado menor de 44.7% 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 pagado menor en 47.4%, con relación al presupuesto aprobado, originado 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, lo que permitió redireccionar recursos hacia la ejecución de proyectos de equipamiento, mantenimiento y obra prioritarios para el desarrollo de las funciones sustantivas. Cabe señalar que esto posibilitó la migración de las actividades presenciales docentes y administrativas a modalidades híbridas y a distancia.
  - ❖ En *Servicios Generales* el presupuesto pagado fue menor en 43.3% respecto al presupuesto aprobado, derivado principalmente, de 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, lo que permitió redireccionar recursos hacia la ejecución de proyectos equipamiento, mantenimiento y obra prioritarios para el desarrollo de las funciones sustantivas. Cabe señalar que esto posibilitó la migración de las actividades presenciales docentes y administrativas a modalidades híbridas y a distancia.
- En el rubro de **Subsidios** se registró un gasto pagado mayor en 28.1% con relación al presupuesto aprobado, derivado de la aplicación de ingresos propios por 238,850.3 miles de pesos y la reorientación de una parte del gasto de operación para dar suficiencia al presupuesto de las modalidades de becas inscritas en las Reglas de Operación del Programa S243 Becas Elisa Acuña e incrementar el número de becas otorgadas para apoyar la continuación de los estudios de los alumnos provenientes de familias de bajos ingresos económicos, promover la investigación temprana y apoyar la superación académica del personal docente, de tal manera que en las modalidades en Reglas de Operación se otorgaron 118,787 becas y en las modalidades de becas institucionales se otorgaron 15,945 becas.

### PENSIONES Y JUBILACIONES

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

### GASTO DE INVERSIÓN

El **Gasto de Inversión** pagado fue mayor en 428.6% respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente a lo siguiente:

- En *Bienes, muebles, inmuebles e intangibles* se registró un presupuesto pagado mayor al presupuesto aprobado en 794.5%, el cual se explica por la aplicación de ingresos propios para la adquisición de equipo y mobiliario (490,842.4 miles de pesos) destinado a las funciones de docencia, investigación y difusión de la cultura, que realizan las entidades universitarias; y el redireccionamiento de recursos provenientes del gasto de operación.
- En *Inversión pública* el presupuesto pagado registró un incremento de 287.3% con relación al presupuesto aprobado. Lo anterior se deriva del redireccionamiento de recursos del Gasto de Operación y la aplicación de recursos propios para este concepto de gasto (366,168.5 miles

de pesos). Cabe señalar, que la gran mayoría de los recursos ejercidos en este Capítulo de Gasto se orientaron a mantenimiento de la infraestructura física y se concluyeron las obras de construcción de la Escuela Nacional de Estudios Superiores Unidad Juriquilla, Querétaro.

❖ En **Otros de Inversión** no se presupuestaron recursos.

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

Durante 2021 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 76.7% del presupuesto aprobado y registró un presupuesto ejercido menor de 0.2% respecto del presupuesto aprobado. Lo anterior derivado de la reorientación de las actividades de docencia hacia modalidades no presenciales por 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 mayor en 1.8% con respecto al presupuesto aprobado, por la necesidad de aplicación de recursos presupuestales para reforzar las actividades vía remota. Con estos recursos se llevaron a cabo 114,382 actividades y eventos artísticos culturales presentados en medios tradicionales y digitales, los cuales registraron 9,318,303 visitas o participaciones.
  - ❖ Por medio de la **función Educación**, se erogó un gasto menor en 0.4% con respecto al presupuesto aprobado, derivado de la reorientación de recursos hacia actividades y proyectos de investigación que coadyuvaron a mitigar los efectos de la contingencia sanitaria por el COVID 19.
    - Con estos recursos se atendió una matrícula de 372,629 alumnos en los niveles educativos medio superior (111,536), superior (228,952) y posgrado (32,141) del ciclo escolar 2020-2021.
    - Así mismo a través de programa S243 Programa de Becas Elisa Acuña se otorgaron 118,787 becas.
- La **finalidad Desarrollo Económico** representó el 23.3% del presupuesto aprobado y registró un gasto mayor en 17.9% con respecto del presupuesto aprobado.
  - ❖ En la **función Ciencia, Tecnología e Innovación** el presupuesto ejercido fue mayor en 17.9% con respecto del presupuesto aprobado para esta finalidad, derivado principalmente de la aplicación de ingresos propios por 1,304,727.8 miles de pesos y la reorientación de recursos de otros programas presupuestarios hacia las actividades de investigación.

---

<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.

## CUENTA PÚBLICA 2021

- 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 7,361 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 2021:

### PRESUPUESTO ORIGINAL Y EJERCIDO POR FINALIDAD Y FUNCIÓN UNIVERSIDAD NACIONAL AUTÓNOMA DE MÉXICO

(Pesos)

Grupo de Gasto	Aprobado	Modificado	Ejercido <sup>1/</sup>	Diferencia <sup>2/</sup>	%
<b>Total de Gasto</b>	<b>46,337,500,908.0</b>	<b>47,343,284,683.0</b>	<b>48,205,339,724.0</b>	<b>1,867,838,816.0</b>	<b>4.03%</b>
<b>Desarrollo Social</b>	35,563,347,016.0	36,068,248,225.0	35,504,948,542.0	-58,398,474.0	-0.2%
Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales	3,629,353,246.0	3,799,252,937.0	3,693,788,829.0	64,435,583.0	1.8%
Educación	31,933,993,770.0	32,268,995,288.0	31,811,159,713.0	-122,834,057.0	-0.4%
<b>Desarrollo Económico</b>	10,774,153,892.0	11,275,036,458.0	12,700,391,182.0	1,926,237,290.0	17.9%
Ciencia, Tecnología e Innovación	10,774,153,892.0	11,275,036,458.0	12,700,391,182.0	1,926,237,290.0	17.9%

1/ Corresponde al presupuesto ejercido definitivo a reportarse en la Cuenta Anual 2021 de la UNAM.

2/ Variación con respecto al aprobado en PEF 2021.

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 2021:

## CUENTA PÚBLICA 2021

### CONTRATACIONES POR HONORARIOS<sup>1/</sup> UNIVERSIDAD NACIONAL AUTÓNOMA DE MÉXICO (Pesos)

UR	Descripción de la Unidad Responsable	Total de Contratos	Presupuesto Pagado
<b>Total</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
A3Q	Universidad Nacional Autónoma de México	0	0

<sup>1/</sup> No aplica.

FUENTE: Universidad Nacional Autónoma de México.

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

De conformidad con lo dispuesto en el artículo 14, fracción IV, penúltimo párrafo del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2021, 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 <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) <sup>3/</sup></b>					
<b>Operativo</b>					
<b>Operativos Específicos</b>					
<b>Enlace (Grupo P o equivalente)</b>					
<b>Enlace Específico</b>					
<b>Categorías</b>					
Base	52,981.0	386,596.0	5,978,665,656.0	5,908,579,129.0	0.0
Confianza	84,950.0	168,125.0	938,121,183.0	512,503,270.0	0.0
Categoría	3,893.0	1,022,716.0	13,146,723,137.0	11,976,481,027.0	0.0

## CUENTA PÚBLICA 2021

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

(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>Cargos y Comisiones</b>					

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

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

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

FUENTE: Tabuladores autorizados en el Módulo de Servicios Personales de la SHCP.