

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 2022; 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 en dichos sistemas.

El siguiente cuadro muestra la diferencia entre el total de gasto que fue posible reportar en el SICP 2022 y el gasto ejercido real, la diferencia entre ambos asciende a 1,092,874.9 miles de pesos, lo que corresponde, principalmente, a ingresos excedentes que las reglas de validación de los sistemas globalizadores no permitieron reportar.

COMPARATIVO DEL PRESUPUESTO EJERCIDO REPORTADO EN EL SISTEMA DE CUENTA PÚBLICA 2022 Y EJERCIDO DEFINITIVO DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL AUTÓNOMA DE MÉXICO  
(Pesos)

Grupo de Gasto	Ejercido Reportado en el Sistema de Cuenta Pública	Ejercido UNAM <sup>1/</sup>	Diferencia
<b>Total del Gasto</b>	<b>51,164,487,044.0</b>	<b>52,257,361,945.2</b>	<b>-1,092,874,901.2</b>
Servicios personales	39,972,651,733.0	40,925,948,219.3	-953,296,486.3
Materiales y suministros	2,784,848,611.0	2,784,848,610.6	0.4
Servicios generales	5,677,062,602.0	5,677,062,599.4	2.6
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	1,421,005,851.0	1,421,005,850.9	0.1
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	687,528,073.0	695,839,499.3	-8,311,426.3
Inversión pública	621,390,174.0	752,657,165.8	-131,266,991.8

<sup>1/</sup> Considera el presupuesto ejercido real por la UNAM tanto de subsidio federal (46,787,170,857.6) como de ingresos propios (5,470,191,087.6).  
FUENTE: Universidad Nacional Autónoma de México.

## CUENTA PÚBLICA 2022

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 2022) y las del cierre registrado en 2022.

Para el ejercicio 2022 el presupuesto ejercido por la Universidad Nacional Autónoma de México (UNAM) fue de 52,257,361.9 miles de pesos, que se integran por 46,787,170.9 miles de pesos de origen fiscal y 5,470,191.1 de recursos propios. El total ejercido por la UNAM es superior en 7.9% con relación al presupuesto aprobado, lo anterior derivado principalmente por el mayor ejercicio presupuestario en el rubro de Inversión Pública (108.8%).

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

Grupo de Gasto	Aprobado PEF 2022 <sup>1/</sup>	Modificado <sup>2/</sup>	Ejercido UNAM <sup>3/</sup>	Diferencia <sup>4/</sup>	%
<b>Total de Gasto</b>	<b>48,423,807,035.0</b>	<b>50,387,170,858.0</b>	<b>52,257,361,945.2</b>	<b>3,833,554,910.2</b>	<b>7.9%</b>
<b>Gasto Corriente</b>	<b>47,520,938,622.0</b>	<b>49,484,302,445.0</b>	<b>50,808,865,280.1</b>	<b>3,287,926,658.1</b>	<b>6.9%</b>
Servicios personales	34,885,630,716.0	37,048,994,539.0	40,925,948,219.3	6,040,317,503.3	17.3%
Gasto de Operación	<b>11,629,874,638.0</b>	<b>11,104,486,487.0</b>	<b>8,461,911,209.9</b>	<b>-3,167,963,428.1</b>	<b>-27.2%</b>
Materiales y suministros	4,505,562,376.0	4,363,557,355.0	2,784,848,610.6	-1,720,713,765.4	-38.2%
Servicios generales	7,124,312,262.0	6,740,929,132.0	5,677,062,599.3	-1,447,249,662.7	-20.3%
Subsidios	<b>1,005,433,268.0</b>	<b>1,330,821,419.0</b>	<b>1,421,005,850.9</b>	<b>415,572,582.9</b>	<b>41.3%</b>
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	1,005,433,268.0	1,330,821,419.0	1,421,005,850.9	415,572,582.9	41.3%
<b>Gasto de Inversión</b>	<b>902,868,413.0</b>	<b>902,868,413.0</b>	<b>1,448,496,665.1</b>	<b>545,628,252.1</b>	<b>60.4%</b>
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	542,457,047.0	542,457,047.0	695,839,499.3	153,382,452.3	28.3%
Inversión pública	360,411,366.0	360,411,366.0	752,657,165.8	392,245,799.8	108.8%

1/ Corresponde al presupuesto ejercido del subsidio federal original aprobado en el PEF 2022 (44,823,807,035.0) más los recursos propios programados (3,600,000,000.0).

2/ Se integra por 46,787,170,858.0 de recursos fiscales más 3,600,000,000.0 de recursos propios programados originalmente.

3/ Se integra por 46,787,170,857.6 de recursos fiscales más 5,470,191,087.6 de recursos propios ejercidos realmente.

4/ Variación con respecto al Aprobado en PEF 2022.

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

La diferencia entre el ejercido UNAM (52,257,361.9 miles de pesos) y el aprobado en el PEF 2022 (48,423,807.0 miles de pesos), se explica por la suma de los incrementos autorizados al presupuesto original (1,963,363.8 miles de pesos) para cubrir las medidas salariales autorizadas al personal adscrito a esta Casa de Estudios, el apoyo para el otorgamiento de becas a los estudiantes y el apoyo para cubrir presiones de gasto en

el rubro de jubilaciones del personal, además del incremento de la captación y aplicación de los ingresos excedentes de la UNAM al cierre del ejercicio (1,870,191.1 miles de pesos).

### GASTO CORRIENTE

El **Gasto Corriente** ejercido, observó una variación mayor en 6.9% con respecto al presupuesto aprobado. Su evolución se explica por los factores que se muestran a continuación:

- Las erogaciones en **Servicios Personales** registró un gasto ejercido superior en 17.3% 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 953,296.5 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 han aumentado de manera sustantiva y finalmente por la aplicación de las medidas salariales y sus repercusiones autorizadas al personal que trabaja en la UNAM.
- En el **Gasto de Operación** se registró un presupuesto ejercido menor de 27.2% con relación al presupuesto aprobado. Entre las principales causas que explican este comportamiento, destacan las siguientes:
  - ❖ En *Materiales y Suministros* se presentó un gasto ejercido menor en 38.2%, con relación al presupuesto aprobado, originado por las adecuaciones presupuestarias internas destinadas a cubrir el déficit del capítulo de gasto de servicios personales, además de apoyar con recursos a becas para los estudiantes y para la ejecución de proyectos de equipamiento, mantenimiento y obras prioritarias en el desarrollo de las funciones sustantivas de la UNAM.
  - ❖ En *Servicios Generales* el presupuesto ejercido fue menor en 20.3% respecto al presupuesto aprobado, derivado principalmente de las adecuaciones presupuestarias internas destinadas a cubrir el déficit del capítulo de gasto de servicios personales; apoyar con recursos a becas para los estudiantes y para la ejecución de proyectos de equipamiento, mantenimiento y obras prioritarias en el desarrollo de las funciones sustantivas de la UNAM.
- En el rubro de **Subsidios** se registró un gasto ejercido mayor en 41.3% con relación al presupuesto aprobado, derivado de la aplicación de ingresos propios por 262,023.7 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, con el fin de 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 183,241 becas y en las modalidades de becas institucionales se otorgaron 16,420 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** ejercido fue mayor en 60.4% respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente a lo siguiente:

- En *Bienes muebles, inmuebles e intangibles* se registró un presupuesto ejercido mayor al presupuesto aprobado en 28.3%, el cual se explica por la aplicación de ingresos propios para la adquisición de equipo y mobiliario (397,312.8 miles de pesos) destinado a las funciones de docencia, investigación y difusión de la cultura, que realizan las entidades universitarias, además de recursos redireccionados provenientes del gasto de operación.
- En *Inversión pública* el presupuesto ejercido registró un incremento de 108.8% 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 (225,777.5 miles de pesos). Cabe señalar, que la gran mayoría de los recursos ejercidos en este Capítulo de Gasto se orientaron al mantenimiento de la infraestructura física, las instalaciones y espacios abiertos de las 278 entidades y dependencias universitarias.
  - ❖ 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 2022 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 75.9% del presupuesto aprobado (36,745,632.4 miles de pesos) y registró un presupuesto ejercido mayor de 5.3% respecto del presupuesto aprobado (38,702,003.2 miles de pesos).
  - ❖ A través de la **función Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales** se erogó un gasto mayor en 2.1% con respecto al presupuesto aprobado (78,695.0 miles de pesos), derivado del incremento paulatino de actividades culturales en formato presencial. Con estos recursos se llevaron a cabo 135,361 actividades y eventos artísticos culturales presentados en medios tradicionales y digitales, los cuales registraron más de 7,400,000 visitas y/o participantes.
  - ❖ Por medio de la **función Educación**, se erogó un gasto mayor a 5.7% con respecto al presupuesto aprobado (1,877,675.8 miles de pesos), derivado de la reapertura paulatina y el regreso a las actividades presenciales de los alumnos en las diferentes entidades universitarias
    - Con estos recursos se atendió una matrícula de 376,575 alumnos en los niveles educativos media superior (109,697), superior (233,681) y posgrado (32,197) del ciclo escolar 2022-2023.
    - Así mismo a través del programa S243 Programa de Becas Elisa Acuña se otorgaron 183,241 becas beneficiando a 141,127 becarios.

<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 2022

- La **finalidad Desarrollo Económico** representó el 24.1% del presupuesto aprobado (11,678,174.6 miles de pesos) y registró un gasto mayor en 16.1% con respecto del presupuesto aprobado (13,555,358.7 miles de pesos).
  - ❖ En la **función Ciencia, Tecnología e Innovación** el presupuesto ejercido fue mayor en 16.1% con respecto al presupuesto aprobado para esta finalidad (1,877,184.1 miles de pesos), derivado principalmente de la aplicación de ingresos propios por 1,614,542.7 miles de pesos y la reorientación de recursos de otros programas presupuestarios hacia las actividades de investigación.
    - 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 6,570 proyectos de investigación científica y humanística que abarcan, entre las principales áreas del 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 2022:

### 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>48,423,807,035.0</b>	<b>50,387,170,858.0</b>	<b>52,257,361,945.2</b>	<b>3,833,554,910.2</b>	<b>7.9%</b>
<b>Desarrollo Social</b>	36,745,632,420.0	38,247,479,237.0	38,702,003,246.6	1,956,370,826.6	5.3%
Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales	3,773,936,402.0	3,908,796,168.0	3,852,631,414.6	78,695,012.6	2.1%
Educación	32,971,696,018.0	34,338,683,069.0	34,849,371,832.0	1,877,675,814.0	5.7%
<b>Desarrollo Económico</b>	11,678,174,615.0	12,139,691,621.0	13,555,358,698.6	1,877,184,083.6	16.1%
Ciencia, Tecnología e Innovación	11,678,174,615.0	12,139,691,621.0	13,555,358,698.6	1,877,184,083.6	16.1%

1/ Corresponde al presupuesto ejercido definitivo a reportarse en la Cuenta Anual 2022 de la UNAM.

2/ Variación con respecto al aprobado en PEF 2022.

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

### 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 2022:

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

UR	Descripción de la Unidad Responsable	Total de Contratos	Presupuesto Ejercido
	<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, quinto párrafo del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2022, se incluye la siguiente información sobre sueldos, salarios y remuneraciones:

## CUENTA PÚBLICA 2022

### 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>Total</b>			<b>18,048,570,987.0</b>	<b>11,146,313,301.0</b>	<b>0.0</b>
<b>Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes) <sup>3/</sup></b>			<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>
<b>Operativo</b>			<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>
<b>Operativos Específicos</b>			<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>
<b>Enlace (Grupo P o equivalente)</b>			<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>
<b>Enlace Específico</b>			<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>
<b>Categorías</b>			<b>18,048,570,987.0</b>	<b>11,146,313,301.0</b>	<b>0.0</b>
Base	37,245.6	355,736.4	5,403,456,986.0	3,220,157,437.0	0.0
Confianza	24,324.6	162,439.2	835,550,683.0	464,176,517.0	0.0
Categoría	3,971.4	1,022,715.6	11,809,563,318.0	7,461,979,347.0	0.0
<b>Cargos y Comisiones</b>			<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</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.