

CUENTA DE LA HACIENDA PÚBLICA FEDERAL DE 2012  
ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO PROGRAMÁTICO  
UNIVERSIDAD AUTÓNOMA CHAPINGO

1. ANÁLISIS DEL GASTO POR CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

- En 2012, el *presupuesto pagado* de la Universidad Autónoma Chapingo (UACH) fue de 2 081 190.8 miles de pesos, cifra superior en 2.3 % con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento, en términos de la clasificación económica del gasto, se debió principalmente al mayor ejercicio presupuestario en el capítulo de Servicios Personales (16.8 %) y un menor ejercicio en el gasto de operación (23.2%), así como por la reubicación por adecuaciones presupuestarias del capítulo de Servicios Generales (35.5%) para sustentar el gasto en el capítulo de obra pública, así como para cumplir con la reserva y reducción presupuestaria generada por la SHCP.
- De los recursos pagados, 3 437.7 miles de pesos correspondieron a recursos propios, concepto que estaba programado originalmente en el capítulo de Servicios Generales y se adecuó hacia el de Obra Pública, concluyendo con una variación del 4.5% respecto de la asignación aprobada. 2 077 753.1 miles de pesos fueron provenientes de Gasto Directo, cantidad mayor en 2.3% del presupuesto aprobado.
  - ◆ El presupuesto pagado con recursos propios fue resultado de los ingresos diversos obtenidos por la UACH provenientes de venta de servicios varios. La aplicación de estos recursos se orientaron al programa de mantenimiento de la Unidad Regional Universitaria de Zonas Áridas y al proyecto de adecuación y acondicionamiento del área para prácticas e investigación del programa pecuario.
  - ◆ El gasto pagado a través de Gasto Directo, se explica principalmente por las ampliaciones, adecuaciones y reducciones que en suma dieron un resultado positivo de 64 920.6 miles de pesos. Las adecuaciones varias tuvieron el propósito de cubrir necesidades diversas en el gasto corriente y en el gasto de inversión para los programas educativos, de adquisiciones y de obra pública de la UACH, así como para cumplir con la reducción presupuestaria generada por la SHCP, orientado a la aplicación de los lineamientos de austeridad, racionalidad, disciplina y control del ejercicio presupuestario 2012.

GASTO PROGRAMABLE POR CLASIFICACIÓN ECONOMÓMICA  
UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE CHAPINGO  
(Pesos)

Concepto	Presupuesto			Variación Porcentual		Estructura Porcentual		
	Aprobado	Modificado	Pagado	Pag./Aprob.	Pag./Modif.	Aprob.	Modif.	Pag.
<b>TOTAL<sup>v</sup></b>	<b>2 034 645 470</b>	<b>2 099 566 039</b>	<b>2 081 190 847</b>	<b>2.3</b>	<b>-0.9</b>	<b>100.0</b>	<b>100.0</b>	<b>100.0</b>
<b>Gasto Corriente</b>	<b>2 034 645 470</b>	<b>2 045 295 398</b>	<b>2 046 294 023</b>	<b>0.6</b>	<b>0.0</b>	<b>100.0</b>	<b>97.4</b>	<b>98.3</b>
Servicios Personales	1 209 850 357	1 312 763 511	1 412 966 304	16.8	7.6	59.5	62.5	67.9
Gasto de Operación	804 795 113	712 531 887	613 327 719	-23.8	-13.9	39.6	33.9	29.5
- Materiales y Suministros	172 039 926	196 091 317	205 087 427	19.2	4.6	8.5	9.3	9.9
- Servicios Generales	632 755 187	516 440 569	428 240 292	-35.5	-21.0	31.1	24.6	19.6
Subsidios								
Otros de Corriente	20 000 000	20,000,000	20,000,000		0.0	1.0	1.0	1.0
<b>Gasto de Inversión</b>	<b>0</b>	<b>54 270 641</b>	<b>34 896 825</b>	<b>0.0</b>	<b>-35.7</b>	<b>0.0</b>	<b>2.6</b>	<b>1.7</b>
Inversión Física	0	54 270 641	34 896 825	0.0	-35.7	0.0	2.6	1.7
- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	0	45 289 577	31 459 085	0.0	-30.5	0.0	2.2	1.5
- Inversión Pública	0	8 981 064	3 437 739	0.0	-61.7	0.0	0.4	0.2
- Otros de Inversión Física								
Subsidios								
Otros de Inversión								

<sup>v</sup> Las cifras a pesos y las sumas, pueden diferir por efecto del redondeo.

**GASTO CORRIENTE**

- El *gasto corriente* pagado observó una variación positiva de 0.6%, con relación al presupuesto aprobado. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:
  - ◆ Las erogaciones en *Servicios Personales* registraron un aumento de 16.8% respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente a lo siguiente:

- Ampliación por 70 943.7 miles de pesos, proveniente del Ramo 23, con la finalidad de cubrir el costo de las medidas de fin de año. Este movimiento fue debidamente formalizado con la afectación presupuestaria emitida en el Módulo de Afectaciones Presupuestarias (MAP) de la SHCP.
  - Cabe mencionar que en el capítulo de servicios personales la Universidad concluyó con un sobregasto de 100 202.8 miles de pesos ocasionado por el apoyo parcial de la SAGARPA hacia la UACH, correspondiente al 50% del costo de las obligaciones de pago relativas a las medidas salariales que fue necesario convenir durante 2012 con el Sindicato de Trabajadores Administrativos, así como por la liquidación de la Cláusula 122 del Contrato Colectivo de Trabajo UACH - STAUACH, con el objeto de levantar las huelgas.
- ♦ En el rubro de *Gasto de Operación* se registró un menor ejercicio presupuestario de 23.8% en comparación con el presupuesto aprobado. Las causas que explican esta variación son las siguientes:
- En *Materiales y Suministros* se observó un mayor ejercicio presupuestario de 19.2%, en comparación con el presupuesto aprobado, debido primordialmente a las siguientes causas:
    - Ampliación presupuestaria por 24 792.5 miles de pesos, para cubrir diversos compromisos en dicho capítulo de gasto, en compensación parcial a los recursos que la Universidad debió disponer de su gasto de operación para saldar el déficit de 56,109.6 miles de pesos registrado en el capítulo de Servicios Personales, que se generó por el diferimiento del sobregasto en el ejercicio presupuestario 2011 hacia 2012, motivado por la falta de apoyo de la SAGARPA para saldar las obligaciones de pago convenidas con los trabajadores académicos y administrativos en aquel año. El citado movimiento quedó autorizado por la SHCP mediante afectación presupuestaria emitida en el MAP de la SHCP.
    - Reducción presupuestaria por 741.1 miles de pesos para cumplir con la reducción presupuestaria generada por la SHCP, orientado a la aplicación de los lineamientos de austeridad, racionalidad, disciplina y control del ejercicio presupuestario 2012.
  - En *Servicios Generales* el presupuesto pagado registró un decremento de 34.4% respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente a lo siguiente:
    - Adecuación compensada por 56,109.6 miles de pesos para transferirlos hacia el capítulo de Servicios Personales, a fin de saldar el déficit derivado del diferimiento del sobregasto ocurrido en el año 2011 hacia el 2012, motivado por la falta de apoyo de la SAGARPA para pagar las

obligaciones de pago convenidas con los trabajadores académicos y administrativos en aquel año. El citado movimiento quedó autorizado por la SHCP mediante afectación presupuestaria emitida en el MAP de la SHCP.

- Adecuación compensada por 45,289.6 miles de pesos para transferirlos hacia el capítulo de Bienes Muebles para la realización del programa de adquisiciones del equipo e instrumental médico y de laboratorio. Dicho movimiento quedó autorizado por la SHCP mediante afectación presupuestaria emitida en el MAP de la SHCP.
- Adecuación compensada por 5,439.4 miles de pesos para transferirlos hacia el capítulo de Obra Pública para la realización del proyecto de construcción de obras exteriores del Centro Regional Universitario de la Península de Yucatán. Este movimiento quedó autorizado por la SHCP mediante afectación presupuestaria emitida en el MAP de la SHCP.
- Reducción presupuestaria por 5,934.4 miles de pesos para cumplir con la reducción presupuestaria generada por la SHCP, orientado a la aplicación de los lineamientos de austeridad, racionalidad, disciplina y control del ejercicio presupuestario 2012.
- Cabe mencionar que en este capítulo no se ejercieron 108,200.3 miles de pesos, considerados para adecuar y coadyuvar a compensar el sobregasto en el capítulo de Servicios Personales ocasionado por el apoyo parcial de la SAGARPA hacia la UACH, inherente al 50% del costo de las obligaciones de pago relativas a las medidas salariales que fue necesario convenir durante 2012 con el Sindicato de Trabajadores Administrativos, así como por la liquidación de la Cláusula 122 del Contrato Colectivo de Trabajo UACH - STAUACH, incluyendo el sobregasto en el Capítulo de Materiales y Suministros que se generó por el diferimiento del sobregasto en el ejercicio presupuestario 2011 hacia 2012, motivado también por la falta de apoyo de la SAGARPA para saldar las obligaciones de pago convenidas con los trabajadores académicos y administrativos en aquel año. La adecuación presupuestaria no se concretó debido a que el dictamen que la respaldaría fue emitido a finales del mes de noviembre y para esa fecha la Tesorería de la UACH había retirado ya los recursos.
- Es de mencionar que de los recursos por 3 600.0 miles de pesos etiquetados originalmente en este capítulo, se adecuaron 3,437.7 miles de pesos hacia el capítulo de Obra Pública, para cubrir las necesidades de gasto de la Institución.

### GASTO DE INVERSIÓN

- El *Gasto de Inversión* fue menor en 35.7% con relación al presupuesto modificado, observando pagos por 34 896.8 miles de pesos. Cabe mencionar que originalmente no se asignaron recursos para este capítulo de gasto, sin embargo, durante el ejercicio hubo la necesidad de adecuar recursos compensados, para lo cual se efectuaron los movimientos que se expresan a continuación:
  - ◆ En *Inversión Física* el presupuesto pagado registró un decremento de 35.7% con relación al presupuesto modificado como a continuación se menciona:
    - En *Bienes Muebles, Inmuebles e intangibles* no se asignaron recursos originalmente, sin embargo se habilitaron mediante adecuación presupuestaria para la adquisición del instrumental y equipo médico y de laboratorio, registrando un presupuesto pagado menor en 30.5% con relación al presupuesto modificado, preponderantemente por razón del establecimiento de compromisos que no alcanzaron el estatus de devengado.
    - En *Inversión Pública*, se observó un menor ejercicio presupuestario de 61.7% respecto al presupuesto modificado, debido principalmente al mandato judicial que impidió la licitación pública y la ejecución de los trabajos, derivado de una querrela por la tenencia del predio, sito en el municipio de Temozón Norte, en Mérida, Yucatán. Las obras ejecutadas correspondieron al programa de mantenimiento de la Unidad Regional Universitaria de Zonas Áridas (URUZA) y la construcción del proyecto de adecuación y acondicionamiento del área para prácticas e investigación del programa pecuario, también de la URUZA.
    - En el rubro Otros de Inversión Física, no se registraron erogaciones ni asignación de recursos.
  - ◆ En lo correspondiente a *Subsidios*, y *Otros de Inversión*, no se aplicaron recursos.

## 2. EJERCICIO DEL GASTO POR CLASIFICACIÓN FUNCIONAL Y POR GRUPO Y MODALIDAD DE PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS

### CLASIFICACIÓN FUNCIONAL

- Durante 2012 la UACH ejerció su presupuesto a través de tres **finalidades**: 1 Gobierno, 2 Desarrollo Social y 3 Ciencia, Tecnología e Innovación. El primero comprende la **función** 3 Coordinación de la Política de Gobierno, el segundo considera la **función** 5 Educación y la tercera considera la **función** 8 Ciencia, Tecnología e Innovación.

- ◆ La finalidad de **Desarrollo Social** fue la que registró el mayor monto de recursos pagados, al representar el 94.0% del presupuesto total pagado y significó un incremento de 10.3% respecto al presupuesto aprobado. Lo anterior refleja el carácter prioritario en la asignación y ejercicio de los recursos para atender las actividades fundamentales de la Universidad Autónoma Chapingo.
  - Dentro de la funcionalidad **Desarrollo Social**, en la **función de Educación** se erogó el 94.0% del presupuesto total pagado.
- ◆ La finalidad de **Desarrollo Económico** representó el 5.8% del total de los recursos pagados, observando un decremento de 0.3% respecto del aprobado.
  - Dentro del la funcionalidad **Desarrollo Económico**, en la **función de Ciencia, Tecnología e Innovación** se erogó el 5.8% del total de los recursos pagados.
- ◆ La finalidad de **Gobierno** representó el 0.2% del total de los recursos pagados y fue la que registró la menor variación del gasto respecto al original aprobado al observar un decremento de 0.4%.
  - Dentro de esta funcionalidad **Gobierno**, en la **función de la Coordinación de la Política de Gobierno** erogó el -0.4% del aprobado.

# AGRICULTURA, GANADERÍA, DESARROLLO RURAL, PESCA Y ALIMENTACIÓN

## GASTO PROGRAMABLE EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE CHAPINGO

(Pesos)

Clave			Concepto	Presupuesto									Variación Porcentual					
				Total			Corriente			Inversión			Pag./Aprob.			Pag./Modif.		
F	FN	SF		Aprobado	Modificado	Pagado	Aprobado	Modificado	Pagado	Aprobado	Modificado	Pagado	Total	Cte.	Inv.	Total	Cte.	Inv.
			<b>Total<sup>IV</sup></b>	<b>2 034 645 470</b>	<b>2 099 566 039</b>	<b>2 081 190 847</b>	<b>2 034 645 470</b>	<b>2 045 295 398</b>	<b>2 046 294 023</b>	<b>0</b>	<b>54 270 641</b>	<b>34 896 825</b>	<b>2.3</b>	<b>0.6</b>	<b>0</b>	<b>-0.9</b>	<b>0</b>	<b>-35.7</b>
1			<b>GOBIERNO</b>	<b>4 909 909</b>	<b>4 908 072</b>	<b>4 892 560</b>	<b>4 909 909</b>	<b>4 908 072</b>	<b>4 892 560</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-0.4</b>	<b>-0.4</b>	<b>0</b>	<b>-0.3</b>	<b>-0.3</b>	<b>0</b>
1	3		Coordinación de la Política de Gobierno	4 909 909	4 908 072	4 892 560	4 909 909	4 908 072	4 892 560	0	0	0	-0.4	-0.4	0	-0.3	-0.3	0
1	3	04	Función Pública	4 909 909	4 908 072	4 892 560	4 909 909	4 908 072	4 892 560	0	0	0	-0.4	-0.4	0	-0.3	-0.3	0
2			<b>DESARROLLO SOCIAL</b>	<b>1 909 545 584</b>	<b>1 974 764 787</b>	<b>1 956 477 917</b>	<b>1 909 545 584</b>	<b>1 920 494 146</b>	<b>1 921 581 092</b>	<b>0</b>	<b>54 270 641</b>	<b>34 896 825</b>	<b>2.5</b>	<b>0.6</b>	<b>0</b>	<b>-0.9</b>	<b>0.1</b>	<b>-35.7</b>
2	5		Educación	<b>1 909 545 584</b>	<b>1 974 764 787</b>	<b>1 956 477 917</b>	<b>1 909 545 584</b>	<b>1 920 494 146</b>	<b>1 921 581 092</b>	<b>0</b>	<b>54 270 641</b>	<b>34 896 825</b>	<b>2.5</b>	<b>0.6</b>	<b>0</b>	<b>-0.9</b>	<b>0.1</b>	<b>-35.7</b>
2	5	02	Educación Superior Media	546 666 823	614 166 630	648 277 829	546 666 823	588 504 643	637 330 114	0	25 661 987	10 947 714	18.6	16.6	0	5.6	8.3	-57.3
2	5	03	Educación Superior	1 282 795 428	1 280 613 383	1 228 215 314	1 282 795 428	1 252 004 728	1 204 266 204	0	28 608 654	23 949 110	-4.3	-6.1	0	-4.1	-3.8	-16.3
2	5	04	Posgrado	80 083 333	79 984 774	79 984 774	80 083 333	79 984 774	79 984 774	0	0	0	-0.1	-0.1	0	0	0	0
3			<b>DESARROLLO ECONÓMICO</b>	<b>120 189 977</b>	<b>119 893 180</b>	<b>119 820 370</b>	<b>120 189 977</b>	<b>119 893 180</b>	<b>119 820 370</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-0.3</b>	<b>-0.3</b>	<b>0</b>	<b>-0.1</b>	<b>-0.1</b>	<b>0</b>
3	8		Ciencia y Tecnología	120 189 977	119 893 180	119 820 370	120 189 977	119 893 180	119 820 370	0	0	0	-0.3	-0.3	0	-0.1	-0.1	0
3	8	01	Investigación Científica	120 189 977	119 893 180	119 820 370	120 189 977	119 893 180	119 820 370	0	0	0	-0.3	-0.3	0	-0.1	-0.1	0

<sup>IV</sup> Las cifras a pesos y las sumas, pueden diferir por efecto del redondeo.

### PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS

- En 2012 la UACH ejerció su presupuesto a través de la operación de 5 programas presupuestarios. Los Programas presupuestarios que registraron los mayores incrementos en el presupuesto pagado respecto al presupuesto aprobado fueron los siguientes:
  - ◆ El grupo de Desempeño de las Funciones, fue el que tuvo la mayor participación con el 95.1% del presupuesto total pagado.

- Dentro de este grupo, la modalidad Prestación de Servicios Públicos, en este programa se ejercieron recursos por 1,975,090.1 miles de pesos, lo que representó un incremento de 5.9% con relación al presupuesto aprobado, debido principalmente a las ampliaciones presupuestarias por 95,736.1 miles de pesos como apoyos parciales de la SAGARPA para pagar parte de los compromisos sindicales del año 2012 y el efecto deficitario diferido del ejercicio 2011 al 2012 también por los compromisos sindicales pero del año 2011.
  
- ♦ Los programas Presupuestarios que representaron los mayores decrementos en el presupuesto pagado respecto al presupuesto aprobado fueron los siguientes:
  - P001 Planeación, Seguimiento y Evaluación de Políticas Públicas, se erogaron 146.9 miles de pesos, monto inferior en 4.9% del presupuesto aprobado, debido principalmente a la reducción presupuestaria generada por la SHCP, orientado a la aplicación de los lineamientos de austeridad, racionalidad, disciplina y control del ejercicio presupuestario 2012.
  - K001 Proyectos de Inversión. Este Programa Presupuestario no registró asignación original y erogó 3,437.7 miles de pesos, monto inferior en 61.7% respecto del modificado autorizado, debido principalmente al mandato judicial que impidió la licitación pública y la ejecución de los trabajos de obras exteriores, derivado de una querrela por la tenencia del predio, sito en el municipio de Temozón Norte, Mérida, Yucatán.
  - En el Grupo Administrativos y de Apoyo se encuentran los siguientes Programas Presupuestarios:
    - M001 Apoyo al Proceso Presupuestario para Mejorar la Eficiencia Institucional, se erogaron 97,623.5 miles de pesos, monto inferior en 39.5% respecto del presupuesto aprobado, debido a la reducción presupuestaria generada por la SHCP, orientado a la aplicación de los lineamientos de austeridad, racionalidad, disciplina y control del ejercicio presupuestario 2012.
    - O001 Apoyo a la Función Pública y al Mejoramiento de la Gestión, se erogaron 4,892.6 miles de pesos, monto inferior en 0.4% respecto del presupuesto aprobado, debido a la reducción presupuestaria generada por la SHCP, orientado a la aplicación de los lineamientos de austeridad, racionalidad, disciplina y control del ejercicio presupuestario 2012.



## AGRICULTURA, GANADERÍA, DESARROLLO RURAL, PESCA Y ALIMENTACIÓN

### GASTO PROGRAMABLE POR GRUPO Y MODALIDAD DE PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS

#### UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE CHAPINGO

(Pesos)

Clave	Concepto Grupo/Modalidad	Presupuesto									Variación Porcentual					
		Total			Corriente			Inversión			Pag./Aprob.		Pag./Modif.			
		Aprobado	Modificado	Pagado	Aprobado	Modificado	Pagado	Aprobado	Modificado	Pagado	Total	Cte.	Inv.	Total	Cte.	Inv.
	<b>TOTAL<sup>V</sup></b>	2 034 645 470	2 099 566 039	2 081 190 847	2 034 645 470	2 045 295 398	2 046 294 023	0	54 270 641	34 896 825	2.3	0.6	-0.9	-35.7		
	<b>DESEMPEÑO DE LAS FUNCIONES</b>	1 868 470 469	1 997 034 484	1 978 674 803	1 868 470 469	1 942 763 842	1 943 777 979	0	54 270 641	34 896 825	5.9	4.0	-0.9	0.1	-35.7	
E	Prestación de Servicios Públicos	1 868 315 993	1 987 906 465	1 975 090 109	1 868 315 993	1 942 616 887	1 943 631 024	0	45 289 577	31 459 085	5.7	4.0	0.0	-0.6	0.1	-30.5
P	Planeación, Seguimientos y Evaluación de Políticas Públicas	154 476	146 955	146 955	154 476	146 955	146 955	0	0	0	-4.9	-4.9	0.0	0.0	0.0	0.0
K	Proyectos de Inversión ADMINISTRATIVOS Y DE APOYO	0	8 981 064	3 437 739	0	8 981 064	3 437 739	0	8 981 064	3 437 739	0.0	0.0	0.0	-161.7	0.0	-61.7
M	Apoyo al Proceso Presupuestario para Mejorar la Eficiencia Institucional	166 175 001	102 531 555	102 516 044	166 175 001	102 531 555	102 516 044	0	0	0	-38.3	-38.3				
O	Apoyo a la Función Pública y al Mejoramiento de la Gestión	161 265 092	97 623 483	97 623 483	161 265 092	97 623 483	97 623 483	0	0	0	-39.5	-39.5	0.0	0.0	0.0	0.0
		4 909 909	4 908 072	4 892 560	4 909 909	4 908 072	4 892 560	0	0	0	-0.4	-0.4	0.0	-0.3	-0.3	0.0

<sup>V</sup> Las cifras a pesos y las sumas, pueden diferir por efecto del redondeo.