

## EDUCACIÓN PÚBLICA

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

#### 1. ANÁLISIS DEL GASTO POR CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

- En 2012, el *presupuesto pagado* de la Universidad Autónoma Metropolitana (UAM) fue de 5 494 044.9 miles de pesos, cifra superior en 6.2% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento, se debió principalmente al mayor ejercicio presupuestario en los rubros de Servicios Personales por 4 081 684.2 miles de pesos (10.1%), y Gastos de Operación, 1 064 305.8 miles de pesos (3.5%) de su gasto aprobado por rubro.

#### GASTO PROGRAMABLE POR CLASIFICACIÓN ECONÓMICA (PESOS)

Concepto	Presupuesto			Variación Porcentual		Estructura Porcentual		
	Aprobado	Modificado	Pagado	Pag./Aprob.	Pag./Modif.	Aprob.	Modif.	Pag.
<b>TOTAL</b> <sup>1/</sup>	5 175 733 643	5 494 044 990	5 494 044 990	6.2	0.0	100.2	100.1	100.1
<b>Gasto Corriente</b>	4 876 348 080	5 194 659 427	5 194 659 427	6.5	0.0	94.4	94.6	94.6
Servicios Personales	3 706 867 260	4 081 684 230	4 081 684 230	10.1	0.0	71.6	74.3	74.3
Gasto de Operación	1 027 937 356	1 064 305 851	1 064 305 851	3.5	0.0	19.9	19.4	19.4
- Materiales y Suministros	349 668 528	383 120 585	383 120 585	9.6	0.0	6.8	7.0	7.0
- Servicios Generales	678 268 828	681 185 266	681 185 266	0.4	0.0	13.1	12.4	12.4
Subsidios	141 543 464	48 669 346	48 669 346	-65.6	0.0	2.9	0.9	0.9
Otros de Corriente								
<b>Gasto de Inversión</b>	299 385 563	299 385 563	299 385 563	0.0	0.0	5.8	5.4	5.4
Inversión Física	299 385 563	299 385 563	299 385 563	0.0	0.0	5.8	5.4	5.4
- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	96 167 976	96 167 976	96 167 976	0.0	0.0	1.9	1.8	1.8
- Inversión Pública	203 217 587	203 217 587	203 217 587	0.0	0.0	3.9	3.7	3.7
- Otros de Inversión Física								
Subsidios								
Otros de Inversión								

1/ Las cifras a pesos y las sumas, pueden diferir por efectos de redondeo.

## GASTO CORRIENTE

- El *gasto corriente* pagado observó una variación de 6.5%, por encima del presupuesto aprobado. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:
  - ◆ Las erogaciones en *Servicios Personales* registraron un incremento de 10.1% respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente a lo siguiente:
    - Incremento por política salarial 2012 amparada a través de las adecuaciones autorizadas durante el ejercicio y que fueron las siguientes: Ampliación líquida por promociones docentes con folio 2012-11-A2M-5707 con un monto de 13 089.8 miles de pesos; ampliación líquida para Estímulos al personal docente con folio 2012-11-A2M-5708 con un monto de 2 802.9 miles de pesos; ampliación líquida por prima de antigüedad para personal administrativo con folio 2012-11-A2M-5709 con un monto de 5 499.7 miles de pesos; ampliación por Incremento Salarial de Funcionarios Académicos con folio 2012-11-A2M-8495 con un monto de 4 637.4 miles de pesos; ampliación por Incremento de la Carga Administrativa con folio 2012-11-A2M-8496 con un monto de 456.7 miles de pesos; ampliación por Incremento Salarial de Personal Administrativo con folio 2012-11-A2M-8507 con un monto de 17 621.5 miles de pesos y ampliación líquida por Incremento Salarial al Personal Docente con folio 2012-11-A2M-8508 con un monto de 63 342.2 miles de pesos; ampliación líquida con folio 2012-11-710-10355 por un monto de 12 938.8 miles de pesos para cubrir una parte del costo de prestaciones fijas de la Institución.
    - Incremento por recursos autorizados por la H. Cámara de Diputados para la retabulación salarial del personal docente en el capítulo 1000 servicios personales, amparada con el folio 2012-11-A2M-3522 por la cantidad de 70 000.0 miles de pesos.
    - Se autorizaron otros recursos por presión de gasto que tenía la Institución de acuerdo con la modificación presupuestaria 2012-11-710-11102 por un monto de 184 428.0 miles de pesos para cumplir con una parte de las obligaciones de Impuesto sobre la Renta del periodo fiscal 2012.
  - ◆ En el rubro de *Gasto de Operación* se registró un incremento del ejercicio presupuestario de 3.5%, en comparación con el presupuesto aprobado. Las causas que explican esta variación son las siguientes:
    - En *Materiales y Suministros* se observó un incremento del ejercicio presupuestario de 9.6%, en comparación con el presupuesto aprobado, debido a que:
      - Se realizó una transferencia de recursos del capítulo 4000 al capítulo 2000 por la cantidad de 37 452.0 miles de pesos. Esta cantidad está amparada con el folio de adecuación 2012-11-A2M-6869 y se realizó con la finalidad de apoyar la consolidación, el funcionamiento y desarrollo de las dos nuevas Unidades Académicas (Lerma y Cuajimalpa) y estar en posibilidades de continuar con la atención a la demanda de educación superior a través de la operación de las licenciaturas y posgrados.

## EDUCACIÓN PÚBLICA

---

- Una ampliación líquida por 26 000.0 miles de pesos, amparada con el folio de adecuación 2012-11-710-11106 con la finalidad de apoyar la operación de los laboratorios y talleres de la Institución.
- En *Servicios Generales* el presupuesto pagado registró un incremento de 0.4% respecto al presupuesto aprobado, debido a:
  - Transferencia de recursos del capítulo 4000 al capítulo 3000 por la cantidad de 55 422.0 miles de pesos. Esta cantidad está amparada con el folio de adecuación 2012-11-A2M-6869 y se realizó con la finalidad de apoyar la consolidación, el funcionamiento y desarrollo de las dos nuevas Unidades Académicas (Lerma y Cuajimalpa) y estar en posibilidades de continuar con la atención a la demanda de educación superior a través de la operación de las licenciaturas y posgrados.
- ♦ En el rubro de *Subsidios* se observó un decremento presupuestario de 65.6% respecto al presupuesto aprobado, que se explica por lo siguiente:
  - Transferencia de recursos del capítulo 4000 al capítulo 2000 y 3000 por la cantidad de 92 874.1 miles de pesos. Esta cantidad está amparada con el folio de adecuación 2012-11-A2M-6869, con la finalidad de apoyar la consolidación, el funcionamiento y desarrollo de las dos nuevas Unidades Académicas (Lerma y Cuajimalpa) y estar en posibilidades de continuar con la atención a la demanda de educación superior a través de la operación de las licenciaturas y posgrados.
- ♦ En el rubro de gasto *Otros de Corriente*, no se aplicaron recursos.

## GASTO DE INVERSIÓN

- El *Gasto de Inversión* no observó ninguna variación con relación al presupuesto aprobado. La explicación de este comportamiento se presenta a continuación:
  - ♦ En *Inversión Física* el presupuesto pagado no presentó variación con relación al presupuesto aprobado. Al interior de este rubro tampoco se observaron variaciones:
    - En *Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles* el presupuesto pagado no presentó variación con relación al presupuesto aprobado.
    - En *Inversión Pública*, no observó ninguna variación del presupuesto ejercido respecto al presupuesto aprobado.

- Para el rubro *Otros de Inversión Física*, no se aplicaron recursos.
- ◆ En lo correspondiente a *Subsidios* y a *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 UAM ejerció su presupuesto a través de tres **finalidades**: Gobierno, Desarrollo Social y Desarrollo Económico. La primera comprende la **función** Coordinación de la Política de Gobierno, la segunda considera las **funciones** Recreación Cultural y otras manifestaciones sociales y la de Educación; el tercer grupo comprende la **función** Ciencia y Tecnología e Innovación.
- ◆ La finalidad **Desarrollo Social** fue la que registró el mayor monto de recursos pagados, al representar un 77.4% del presupuesto total pagado, y significó un incremento de 6.43%, respecto al presupuesto aprobado. Lo anterior refleja el carácter prioritario en la asignación y ejercicio de los recursos para atender las actividades fundamentales de esta Institución.
  - A través de la **función Educación** se erogó el 90.6% del total, en tanto que la **función Recreación cultural y Otras manifestaciones Sociales** participó con el 9.4% restante.
    - Mediante las **funciones Educación y recreación y Otras manifestaciones Sociales** se ejercieron ampliaciones líquidas que se le otorgaron a la institución por concepto de política salarial y para el cumplimiento de las obligaciones de Impuesto sobre la Renta del periodo fiscal.
- ◆ La finalidad **Desarrollo Económico** registró el 20.57% del presupuesto total ejercido y significó un incremento de 5.6%, respecto al presupuesto aprobado, debido a las siguientes causas:
  - La **función Ciencia y Tecnología e Innovación** erogó el 100.0% del total presupuestado en la **Sub función Investigación Científica**.
    - Mediante la función Ciencia y Tecnología e Innovación se ejercieron ampliaciones líquidas que se le otorgaron a la institución por concepto de política salarial; ampliaciones para el cumplimiento de las obligaciones de Impuesto sobre la Renta del periodo fiscal; ampliación para apoyar la consolidación, el funcionamiento y desarrollo de las dos nuevas Unidades Académicas (Lerma y Cuajimalpa) y estar en posibilidades de continuar con la atención a la demanda de educación superior a través de la operación de licenciaturas y posgrados.

## EDUCACIÓN PÚBLICA

- ◆ La finalidad **Gobierno** únicamente registró el 2.0% del presupuesto total ejercido y significó una variación del 1.5%, respecto al presupuesto aprobado, debido a las siguientes causas:
  - A través de la *función Coordinación de la Política de Gobierno* se erogó el 100.0% del total presupuestado en la Sub-función “*función pública*”.
    - Mediante la función *Coordinación de la Política de Gobierno* se ejercieron ampliaciones líquidas que se le otorgaron a la institución por concepto de política salarial.
- A continuación se presenta el detalle del ejercicio del gasto de la UAM en Clasificación Funcional:

### GASTO PROGRAMABLE EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL (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</b> <sup>1/</sup>	5 175 733 643	5 494 044 990	5 494 044 990	4 876 348 080	5 194 659 427	5 194 659 427	299 385 563	299 385 563	299 385 563	6.2	6.5	0.0	0.0	0.0	0.0
1			<b>Gobierno</b>	110 554 859	112 228 705	112 228 705	110 554 859	112 228 705	112 228 705				1.5	1.5		0.0	0.0	
1	3		Coordinación de la Política de Gobierno	110 554 859	112 228 705	112 228 705	110 554 859	112 228 705	112 228 705				1.5	1.5		0.0	0.0	
1	3	4	Función Pública	110 554 859	112 228 705	112 228 705	110 554 859	112 228 705	112 228 705				1.5	1.5		0.0	0.0	
2			<b>Desarrollo Social</b>	3 995 087 653	4 251 783 337	4 251 783 337	3 750 756 489	4 007 452 173	4 007 452 173	244 331 164	244 331 164	244 331 164	6.4	6.8	0.0	0.0	0.0	0.0
2	4		Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales	388 127 949	401 503 452	401 503 452	388 127 949	401 503 452	401 503 452	0	0	0	3.4	3.4		0.0	0.0	
2	4	2	Cultura	388 127 949	401 503 452	401 503 452	388 127 949	401 503 452	401 503 452	0	0	0	3.4	3.4		0.0	0.0	
2	5		Educación	3 606 959 704	3 850 279 885	3 850 279 885	3 362 628 540	3 605 948 721	3 605 948 721	244 331 164	244 331 164	244 331 164	6.7	7.2	0.0	0.0	0.0	0.0
2	5	3	Educación Superior	3 000 055 116	3 187 425 425	3 187 425 425	2 755 723 952	2 943 094 261	2 943 094 261	244 331 164	244 331 164	244 331 164	6.2	6.8	0.0	0.0	0.0	0.0
2	5	4	Posgrado	606 904 588	662 854 460	662 854 460	606 904 588	662 854 460	662 854 460				9.2	9.2		0.0	0.0	
3			<b>Desarrollo Económico</b>	1 070 091 131	1 130 032 948	1 130 032 948	1 015 036 732	1 074 978 549	1 074 978 549	55 054 399	55 054 399	55 054 399	5.6	5.9	0.0	0.0	0.0	0.0
3	8		Ciencia, Tecnología e Innovación	1 070 091 131	1 130 032 948	1 130 032 948	1 015 036 732	1 074 978 549	1 074 978 549	55054399	55054399	55054399	5.6	5.9	0.0	0.0	0.0	0.0
3	8	1	Investigación Científica	1 070 091 131	1 130 032 948	1 130 032 948	1 015 036 732	1 074 978 549	1 074 978 549	55054399	55054399	55054399	5.6	5.9	0.0	0.0	0.0	0.0

1/ Las cifras a pesos y las sumas, pueden diferir por efectos de redondeo.

## PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS

- En 2012 la UAM ejerció su presupuesto a través de la operación de 6 programas presupuestarios y 4 modalidades. Los **programas presupuestarios que registraron los mayores incrementos** en el presupuesto pagado respecto al presupuesto aprobado fueron los siguientes:
  - ◆ En el grupo **Desempeño de las Funciones**, registraron incrementos los siguientes programas presupuestarios:
    - *E010 Prestación de Servicios de Educación Superior y Posgrado.*- En este programa se ejercieron recursos por 3 598 392.9 miles de pesos, cantidad que significó un incremento de 10.3% en comparación al presupuesto aprobado, debido principalmente a las ampliaciones líquidas que se le otorgaron a la Institución por concepto de política salarial, específicamente a este programa se le asignaron recursos por un monto de 87 795.6 miles de pesos; ampliación para el cumplimiento de las obligaciones de Impuesto sobre la Renta del periodo fiscal por un monto de 175 824.3 miles de pesos; ampliación líquida para cubrir las necesidades de operación de la Institución por un monto de 16 000.0 miles de pesos; transferencia de recursos del capítulo 4000 del programa U018 para cubrir las necesidades de operación de la Institución para apoyar la consolidación, el funcionamiento y desarrollo de las dos nuevas Unidades Académicas (Lerma y Cuajimalpa) y estar en posibilidades de continuar con la atención a la demanda de educación superior a través de la operación de licenciaturas y posgrados por un monto de 83 437.0 miles de pesos; reasignación de recursos del capítulo 2000 y 3000 de este programa por concepto de retabulación salarial del personal docente autorizado por la H. Cámara de Diputados por un monto de 48 939.2 miles de pesos. Por otro lado a este programa se le aplicó una reducción por concepto del Programa Nacional de Reducción del Gasto Público por la cantidad de 5 801.8 miles de pesos y de este programa salieron los recursos autorizados por la H. Cámara de Diputados para la retabulación salarial del personal docente por 21 060.8 miles de pesos a los programas E021, E011 y O001
    - *E021 Investigación Científica y Desarrollo Tecnológico.*- En este programa se ejercieron recursos por 1 130 032.9 miles de pesos, cantidad que significó un incremento de 5.6%, respecto al presupuesto aprobado, debido a las ampliaciones líquidas que se le otorgaron a la Institución por concepto de política salarial, específicamente a este programa se le asignaron recursos por un monto de 22 952.0 miles de pesos; ampliación para el cumplimiento de las obligaciones de Impuesto sobre la Renta del periodo fiscal por un monto de 6 618.2 miles de pesos; transferencia de recursos del capítulo 2000 y 3000 del programa E010 a este programa en capítulo 1000 por concepto de retabulación salarial del personal docente autorizado por la H. Cámara de Diputados por un monto de 15 594.2 miles de pesos; ampliación líquida para cubrir las necesidades de operación de la Institución por un monto de 10 000.0 miles de pesos; transferencia de recursos del capítulo 4000 del programa U018 para apoyar la consolidación, el funcionamiento y desarrollo de las dos nuevas Unidades Académicas (Lerma y Cuajimalpa) y estar en posibilidades de continuar con la atención a la demanda de educación superior a

## EDUCACIÓN PÚBLICA

---

través de la operación de licenciaturas y posgrados por un monto de 9 437.1 miles de pesos. Por otro lado, a este programa se le aplicó una reducción por concepto del Programa Nacional de Reducción del Gasto Público por la cantidad de 4 659.8 miles de pesos.

- *E011 Impulso al Desarrollo de la Cultura.*- El presupuesto pagado en este programa fue de 401 503.4 miles de pesos, el cual fue mayor en 3.5% a lo presupuestado originalmente debido a las ampliaciones líquidas que se le otorgaron a la Institución por concepto de política salarial, específicamente a este programa se le asignó un monto de 7 686.5 miles de pesos; ampliación para el cumplimiento de las obligaciones de Impuesto sobre la Renta del periodo fiscal por un monto de 1 985.5 miles de pesos; transferencia de recursos del capítulo 2000 y 3000 del programa E010 a este programa en el capítulo 1000, por concepto de retabulación salarial del personal docente autorizado por la H. Cámara de Diputados por un monto de 4 685.6 miles de pesos. Por otro lado, a este programa se le aplicó una reducción por concepto del Programa Nacional de Reducción del Gasto Público por la cantidad de 982.0 miles de pesos.
- *K009 Proyectos de Inversión.*- Los recursos erogados en este programa se ubicaron en 203 217.6 miles de pesos, sin variación porcentual respecto al presupuesto aprobado.
- ◆ En el grupo **Administrativos y de Apoyo**, el programa que conforma un aumento fue el siguiente:
  - *O001 Actividades de Apoyo a la Función Pública y Buen Gobierno.*- Los recursos pagados ascendieron a 112 228.7 miles de pesos, monto mayor en 1.5% con relación al presupuesto aprobado debido a las ampliaciones líquidas que se le otorgaron a la Institución por concepto de política salarial, específicamente a este programa se le asignaron recursos por un monto de 1 954.8 miles de pesos; transferencia de recursos del capítulo 2000 y 3000 del programa E010 a este programa en el capítulo 1000 por concepto de retabulación salarial del personal docente autorizado por la H. Cámara de Diputados por un monto de 780.9 miles de pesos. Por otro lado, a este programa se le aplicó una reducción por concepto del Programa Nacional de Reducción del Gasto Público por la cantidad de 1 061.8 miles de pesos.
- El programa presupuestario que presentó el mayor decremento en el presupuesto pagado respecto al presupuesto aprobado fue el siguiente:
  - ◆ En el grupo **Subsidios** se encuentra el siguiente:
    - *U018 Programa de Becas.*- Se erogaron 48 669.3 miles de pesos, monto inferior en 65.6% al presupuesto aprobado, debido principalmente a la transferencia de recursos del capítulo 4000 en este programa a los programas E010 y E021 en los capítulos 2000 y 3000, con la finalidad de cubrir las necesidades de operación de la Institución para apoyar la consolidación, el funcionamiento y desarrollo de las dos nuevas Unidades Académicas (Lerma y Cuajimalpa) y estar en posibilidades de continuar con la atención a la demanda de educación superior a través de la operación de licenciaturas y posgrados.

➤ A continuación se presenta el detalle del ejercicio del presupuesto de la UAM por Grupo y Modalidad de los Programas Presupuestarios:

GASTO PROGRAMABLE POR GRUPO Y MODALIDAD DE PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS, 2012  
UNIVERSIDAD AUTÓNOMA METROPOLITANA  
(PESOS)

Concepto		Presupuesto									Variación Porcentual					
		Total			Corriente			Inversión			Pag./Aprob.			Pag./Modif.		
Clave	Grupo/Modalidad	Aprobado	Modificado	Pagado 1/	Aprobado	Modificado	Pagado 1/	Aprobado	Modificado	Pagado 1/	Total	Cte.	Inv.	Total	Cte.	Inv.
	TOTAL <sup>1/</sup>	5 175 733 643	5 494 044 990	5 494 044 990	4 876 348 080	5 194 659 427	5 194 659 427	299 385 563	299 385 563	299 385 563	6.2	6.5	0.0	0.0	0.0	0.0
	Subsidios: Sectores Social y Privado o Entidades Federativas y Municipios	141 543 464	48 669 346	48 669 346	141 543 464	48 669 346	48 669 346				-65.6	-65.6		0.0	0.0	
U	Otros Subsidios	141 543 464	48 669 346	48 669 346	141 543 464	48 669 346	48 669 346				-65.6	-65.6		0.0	0.0	
	Desempeño de las Funciones	4 923 635 320	5 333 146 939	5 333 146 939	4 624 249 757	5 033 761 376	5 033 761 376	299 385 563	299 385 563	299 385 563	8.3	8.9	0.0	0.0	0.0	0.0
E	Prestación de Servicios Públicos	4 720 417 733	5 129 929 352	5 129 929 352	4 624 249 757	5 033 761 376	5 033 761 376	96 167 976	96 167 976	96 167 976	8.7	8.9	0.0	0.0	0.0	0.0
K	Proyectos de Inversión	203 217 587	203 217 587	203 217 587				203 217 587	203 217 587	203 217 587	0.0		0.0	0.0		0.0
	Administrativos y de Apoyo	110 554 859	112 228 705	112 228 705	110 554 859	112 228 705	112 228 705	0	0	0	1.5	1.5		0.0	0.0	
O	Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión	110 554 859	112 228 705	112 228 705	110 554 859	112 228 705	112 228 705				1.5	1.5		0.0	0.0	

1/ Las cifras a pesos y las sumas, pueden diferir por efectos de redondeo.