

Primera Modificación al Presupuesto de Ingresos y Egresos 2018

Tabla de Contenido

	Página
Tabla de contenido	2
1. Presupuesto de Ingresos y de Egresos del 2018	
1.1. Fundamento Legal.	4
1.2. Antecedentes de la Integración del Presupuesto de Ingresos y Egresos 2018.	4
2. Primera Modificación al Presupuesto de Ingresos y Egresos 2018	
2.1. Presentación de la Primera Modificación al Presupuesto de Ingresos y Egresos 2018.	7
2.2. Modificaciones al Presupuesto de Ingresos 2018	9
2.3. Modificaciones al Presupuesto de Egresos 2018	14
2.4. Consideraciones Finales.	19
3. Anexos	
3.1. Presupuesto de Ingresos por Clasificador por Rubro de Ingresos (CRI).	22
3.2. Presupuesto de Ingresos por Clasificador por Fuente de Financiamiento (CFF).	22
3.3. Presupuesto de Egresos por Clasificador por Objeto del Gasto (Capítulo).	23
3.4. Presupuesto de Egresos Modificado 2018 por Categoría Programática.	25
3.5. Presupuesto de Egresos por Clasificación Económica.	25
3.6. Presupuesto de Egresos por Clasificación Funcional.	26
3.7. Glosario de Abreviaciones de Anexos.	27

1. Presupuesto de Ingresos y Egresos 2018

1.1. Fundamento legal

El Presupuesto de Ingresos y Egresos 2018, se presentó, en cumplimiento con lo dispuesto en el artículo 21 fracción IV de la Ley Orgánica de la Universidad de Guanajuato, en el que, se establece la obligación del Rector General de presentar el Presupuesto Anual de Ingresos y Egresos, a la Comisión de Vigilancia del H. Consejo General Universitario, tomando en consideración las propuestas de los Rectores de Campus y del Director del Colegio del Nivel Medio Superior, y con lo establecido en el artículo 16 fracción III que faculta al Consejo General Universitario para conocer y aprobar el Presupuesto Anual de Ingresos y Egresos que le presente la Comisión de Vigilancia con lo señalado, en el artículo 59 fracción II que confiere atribuciones a dicha Comisión para poner a consideración del pleno de dicho Órgano su dictamen sobre el Presupuesto Anual de Ingresos y Egresos, **así como las modificaciones que se hagan al mismo, presentadas por el Rector General.**

1.2. Antecedentes de la Integración del Presupuesto de Ingresos y Egresos 2018

Para la elaboración del Presupuesto de Ingresos y Egresos 2018, se aplicó la base normativa a través de la metodología de Presupuesto Basado en Resultados, 9 programas presupuestarios, En ellos se integran 17 Proyectos, 15 sustantivos, uno administrativo y uno estratégico concentrando las propuestas enviadas por las Rectorías de los cuatro Campus, la Dirección del Colegio del Nivel Medio Superior y de las Dependencias Administrativas de la Rectoría General y alineado al Plan de Desarrollo Institucional.

Las principales fuentes de financiamiento de la Universidad de Guanajuato provienen de los ingresos que obtiene de:

a) Los subsidios. - constituidos por las aportaciones realizadas por el Ejecutivo Federal a través de la Secretaría de Educación Pública (SEP) y el Ejecutivo Estatal mediante el Convenio Marco de Apoyo Financiero y su Anexo de Ejecución, de naturaleza ordinaria que se firma anualmente en conjunto con la Universidad de Guanajuato.

b) Los ingresos generados por la Institución. - principalmente obtenidos por los aprovechamientos derivados de la función sustantiva de la Universidad de Guanajuato que son los servicios educacionales a través de las diferentes entidades académicas y dependencias administrativas, así como recursos extraordinarios, derechos e incorporaciones.

c) La Universidad tiene la oportunidad de someter a concurso proyectos específicos para la construcción de infraestructura, desarrollo académico y administrativo con el objeto de obtener recursos sobre los siguientes fondos:

Convenios específicos suscritos con la Secretaría de Educación Pública (SEP), el Programa para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEP), el Programa de Fortalecimiento a la Calidad Educativa (PFCE), del Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM), convenios con el Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología (CONACyT), convenios con la Secretaría de Innovación, Ciencia y Educación Superior (SICES) y otros organismos públicos o privados.

Estas principales fuentes de financiamiento son aplicadas, a través del gasto, en el Presupuesto de Egresos de la siguiente forma:

a) Del recurso proveniente del Convenio Marco de Apoyo Financiero y su respectivo Anexo de Ejecución, se prioriza el financiamiento de Servicios personales (incluyendo pensiones y jubilaciones), y gasto corriente o de operación de acuerdo a las necesidades institucionales.

b) Respecto al gasto de inversión para el desarrollo Institucional en los rubros de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles y de Inversión Pública se busca principalmente el financiamiento con recursos de fondos concursables y la aplicación de ahorros presupuestales de ejercicios anteriores.

c) Los recursos generados por las inscripciones y por los servicios educativos, se destinan para fortalecer el desarrollo de nuestros Programas Educativos a través de becas, programas de salud, apoyo a maestros y alumnos, fortalecimiento del acervo bibliográfico y equipamiento, entre otros.

d) Así también se incentiva la firma de convenios con diversos Organismos y/o Empresas para incrementar el gasto de investigación y el equipamiento necesario para llevar a cabo esta función sustantiva.

2. Primera Modificación al Presupuesto de Ingresos y Egresos 2018

2.1 Presentación de la Primera Modificación al Presupuesto de Ingresos y Egresos 2018

A LOS HONORABLES MIEMBROS DEL CONSEJO GENERAL UNIVERSITARIO

Se presentan las modificaciones y transferencias presupuestales que, han causado cambios al presupuesto inicial autorizado por el Consejo General Universitario en Sesión Ordinaria CGU2017-O4 del 24 de noviembre 2017, acuerdo CGU2017-O4-03.

La Primera Modificación, presenta las ampliaciones y disminuciones sobre los recursos económicos administrados por la Universidad en apego a lo establecido en el artículo cuarto de la Ley para el Ejercicio y Control de los Recursos Públicos para el Estado y los Municipios de Guanajuato respecto al equilibrio presupuestal.

El periodo corresponde al primer semestre del ejercicio 2018 y trae consigo ajustes propios sobre la administración y operación de los recursos financieros en términos del funcionamiento de la Universidad presentando los eventos más relevantes y ordinarios que impactan en la realización de las adecuaciones plasmadas.

Por su importancia, resulta necesario exponer y someter a consideración de nuestro Consejo General Universitario la situación que recurrentemente se presenta en el presupuesto autorizado mediante el Presupuesto de Egresos de la Federación (PEF), que para el ejercicio 2018 ascendió a \$1,731'732,233.00 (Un mil setecientos treinta y un millones, setecientos treinta y dos mil doscientos treinta y tres pesos 00/100 M.N.) distribuidos, de acuerdo al Anexo de Ejecución del Convenio Marco de Apoyo Financiero, en los siguientes rubros:

- a) Servicios personales,
- b) Estímulos al personal Docente; y
- c) Gasto de operación.

En este contexto, proveniente de los compromisos contractuales contraídos con las asociaciones sindicales que se encuentran formalizadas en los contratos colectivos de trabajo, la Universidad presenta gastos en materia de pensiones y jubilaciones, así como otros conceptos que, de manera explícita, no están considerados en el Anexo referido, que responden a la dinámica de crecimiento en cobertura educativa; y que se encuadran todos ellos en el rubro de Servicios Personales; obligaciones todas ellas, de estricto cumplimiento para nuestra casa de estudios, y que fueron considerados en el Presupuesto de Ingresos y Egresos aprobado por nuestro H. Consejo General Universitario.

Así también, existe la disminución neta de \$161'399,740.46 (ciento sesenta y un millones trescientos noventa y nueve mil setecientos cuarenta pesos 46/100 M.N) sobre el presupuesto autorizado, básicamente provenientes de partidas presupuestales y recursos ajustados a la baja, por parte de la federación en diversos programas como son: Programa de Fortalecimiento a la Calidad Educativa, Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM) Superior y Nivel Medio Superior, adicionando ajustes a los recursos Estatales autorizados para gasto de inversión.

2.2 Modificaciones al Presupuesto de Ingresos 2018

Dentro de las principales modificaciones al presupuesto de ingresos autorizado se presentan las siguientes:

Del rubro de los Fondos Concursables y Otros Subsidios/ Convenios: el Programa de Fortalecimiento a la Calidad Educativa (PFCE), presenta una disminución en el importe presupuestado para el ejercicio en curso, por un monto de \$86'569,397.00 (ochenta y seis millones quinientos sesenta y nueve mil trescientos noventa y siete pesos 00/100 M.N.), proveniente de la autorización final por la cantidad de \$26'408,856.00 (veintiséis millones cuatrocientos ocho mil ochocientos cincuenta y seis pesos 00/100 M.N.).

Por lo que se refiere al Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM) para el ejercicio 2018, se presenta una reducción líquida neta por \$24'345,537.48 (Veinticuatro millones trescientos cuarenta y cinco mil quinientos treinta y siete pesos 48/100 M.N.), respecto al presupuesto de ingresos autorizado por \$131'000,000.00 (ciento treinta y un millones de pesos 00/100 M.N.), de acuerdo a lo siguiente:

Se formalizó una aportación en las vertientes Superior y Nivel Medio Superior por \$26'346,490.24 (Veintiséis millones trescientos cuarenta y seis mil cuatrocientos noventa pesos 24/100 M.N.) a los cuales se adicionan los remanentes de FAM generados en las cuentas de la Secretaria de Finanzas, Inversión y Administración del Gobierno del Estado de Guanajuato por un total de \$2'195,539.17 (dos millones ciento noventa y cinco mil quinientos treinta y nueve pesos 17/100 M.N.) autorizados y radicados a la Universidad.

Así mismo se obtuvo el refrendo de los remanentes de recursos autorizados del FAM en los ejercicios 2013 a 2017 por un total de \$77'681,008.32 (setenta y siete millones seiscientos ochenta y un mil ochocientos pesos 32/100 M.N.), monto que incluye los intereses generados hasta el 31 de diciembre de 2017, para su ejercicio en los rubros de infraestructura y equipamiento durante el ejercicio actual.

Relativo a los Recursos Estatales se presupuestaron recursos para gasto de inversión a través del Banco Integral de Proyectos la cantidad de \$346'560,865.43 (trescientos cuarenta y seis millones quinientos sesenta mil ochocientos sesenta y cinco pesos 43/100 M.N.) obteniendo finalmente una autorización por \$17'000,000.00 (diecisiete millones de pesos 00/100 M.N.) como aportación complementaria del convenio de Mantenimiento para Escuelas de Nivel Medio Superior firmado en 2017.

Como parte del inicio de la vigencia del nuevo esquema de pensiones y jubilaciones de los trabajadores de la Universidad, a partir de la segunda quincena de marzo pasado, comenzaron a aplicarse las retenciones a dichos trabajadores - acorde a lo previsto en el instrumento jurídico - como aportaciones al fondo de pensiones y jubilaciones. El importe recaudado hasta el cierre del primer semestre 2018 ascendió a \$6'222,537.61.

Y por último, derivado de la estimación para la captación de rendimientos financieros generados en cuentas bancarias específicas tanto de subsidios federales y estatales, fondos concursables y otros fondos provenientes de convenios o apoyos de parte de CONACYT, SICES, SEP, entre otros, por un importe de 23'000,000.00 (veintitrés millones de pesos 00/100 M.N.)

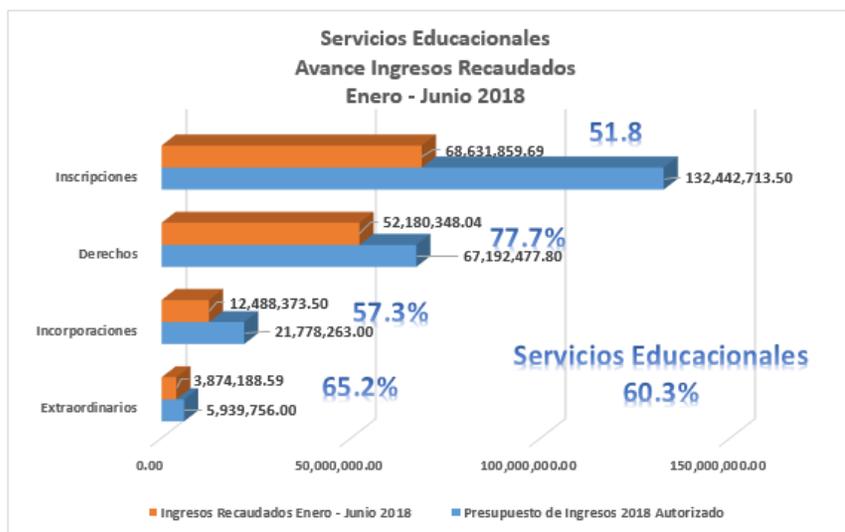
Con respecto al periodo de informe, en materia de presupuesto de ingresos recaudado sobre el presupuesto autorizado se tiene un avance de recaudación del 60.00 por ciento que se detallan en los siguientes rubros:

- Los subsidios federal y estatal ordinarios se han recaudado conforme a los calendarios determinados al inicio del ejercicio, representando un 45.5 por ciento respecto al total autorizado, es decir \$1,317'279,984.39 (mil trescientos diecisiete millones doscientos setenta y nueve mil novecientos ochenta y cuatro pesos 39/100 M.N) para su ejercicio.
- Los ingresos generados por la institución muestran un avance del 61.2 por ciento correspondiente a un recaudado de \$257'491,467.16 (doscientos cincuenta y siete millones cuatrocientos noventa y un mil cuatrocientos sesenta y siete pesos 16/100 M.N).
- Finalmente, en el rubro de otros apoyos y fondos concursables se presenta un avance de recaudación de 151'175,676.94 (ciento cincuenta y un millones ciento setenta y cinco mil seiscientos setenta y seis pesos 94/100 M.N), cifra que representa el 39.4 por ciento del pronóstico de ingresos autorizado.

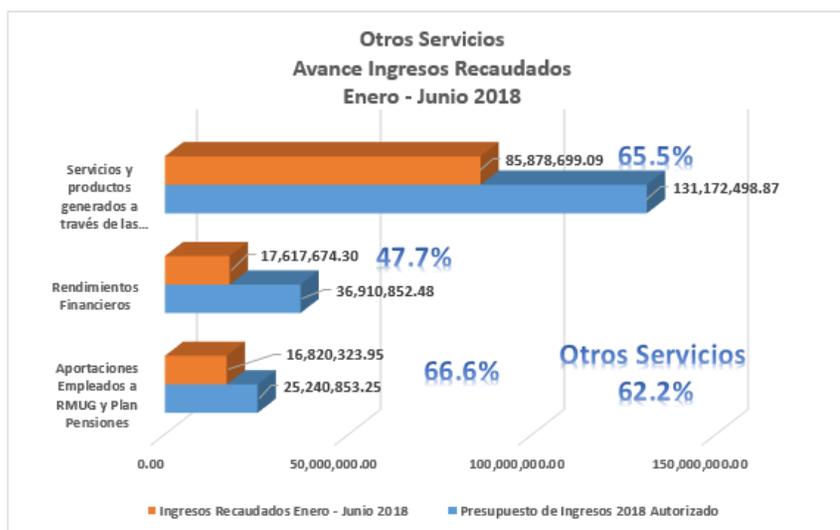
En la página siguiente se presenta el analítico de ingreso por el periodo que se reporta, con las modificaciones al mismo:

	Presupuesto de Ingresos 2018 Autorizado		Modificaciones al Presupuesto de Ingresos		Presupuesto de Ingresos 2018		Ingresos 1er. Semestre 2018		Avance Ingresos Recaudados 2018	
	Pesos	%	Pesos	%	Pesos	%	Pesos	%	Pesos	%
1. INGRESOS GENERADOS POR LA INSTITUCIÓN										
1.1 SERVICIOS EDUCACIONALES										
A Inscripciones	\$132,442,714	3.05%	\$2,000,000	0.05%	\$134,442,714	3.2%	\$68,631,860	2.63%	\$65,810,854	51.05%
B Derechos	67,192,478	1.55%	0	0.00%	67,192,478	1.6%	52,180,348	2.00%	15,012,130	77.66%
C Incorporaciones	21,778,263	0.50%	0	0.00%	21,778,263	0.5%	12,488,374	0.48%	9,289,890	57.34%
D Extraordinarios	5,939,756	0.14%	0	0.00%	5,939,756	0.1%	3,874,189	0.15%	2,065,567	65.22%
	\$227,353,210	5.23%	\$2,000,000	0.05%	\$229,353,210	5.5%	\$137,174,770	5.26%	\$92,178,440	59.81%
1.2 OTROS SERVICIOS										
A Servicios y productos generados a través de las Entidades y Dependencias	\$131,172,499	3.02%	\$6,000,000	0.14%	\$137,172,499	3.3%	\$85,878,699	3.29%	\$51,293,800	62.61%
B Aportaciones Empleados a RMUG y Plan Pensiones	25,240,853	0.58%	6,222,538	0.15%	31,463,391	0.8%	16,820,324	0.65%	14,643,067	53.46%
C Rendimientos Financieros	36,910,852	0.85%	0	0.00%	36,910,852	0.9%	17,617,674	0.68%	19,293,178	47.73%
	193,324,205	4.45%	12,222,538	0.29%	205,546,742	4.9%	120,316,697	4.61%	85,230,045	58.53%
1.3 CONVOCATORIAS Y FONDOS CONCURSABLES										
Carrera Docente	\$0	0.00%	\$6,534,956	0.16%	\$6,534,956	0.2%	\$0	0.00%	\$6,534,956	0.00%
PFCE	112,978,253	2.60%	-86,569,397	-2.07%	26,408,856	0.6%	26,408,856	1.01%	0	100.00%
Programa para el Desarrollo Profesional Docente	29,685,600	0.68%	0	0.00%	29,685,600	0.7%	0	0.00%	29,685,600	0.00%
FAM	131,000,000	3.01%	-24,345,537	-0.58%	106,654,463	2.5%	90,848,457	3.48%	15,806,006	85.18%
CONACyT	68,064,592	1.57%	0	0.00%	68,064,592	1.6%	23,619,867	0.91%	44,444,725	34.70%
SICES	33,551,248	0.77%	0	0.00%	33,551,248	0.8%	1,040,200	0.04%	32,511,048	3.10%
SEP	1,552,245	0.04%	0	0.00%	1,552,245	0.0%	0	0.00%	1,552,245	0.00%
Otros Convenios	6,560,706	0.15%	600,000	0.01%	7,160,706	0.2%	4,986,308	0.19%	2,174,398	69.63%
Rendimientos Financieros	0	0.00%	8,000,000	0.19%	8,000,000	0.2%	4,271,990	0.16%	3,728,010	53.40%
	383,392,645	8.82%	-95,779,978	-2.29%	287,612,666	6.9%	151,175,677	5.80%	136,436,989	52.56%
SUMA DE INGRESOS GENERADOS POR LA INSTITUCIÓN	804,070,060	18.50%	-81,557,441	-1.95%	722,512,619	17.3%	408,667,144	15.67%	313,845,475	56.56%
2. SUBSIDIOS										
2.1. SUBSIDIO ORDINARIO Y EXTRAORDINARIO										
Federal ordinario	\$1,731,732,233	39.85%	\$0	0.00%	\$1,731,732,233	41.4%	914,787,803	35.08%	816,944,430	52.83%
Federal extraordinario	0	0.00%	0	0.00%	0	0.0%	0	0.00%	0	0.00%
Estatal ordinario	815,836,599	18.78%	0	0.00%	815,836,599	19.5%	377,912,505	14.49%	437,924,094	46.32%
Estatal extraordinario	346,560,865	7.98%	-329,560,865	-7.88%	17,000,000	0.4%	17,000,000	0.65%	0	100.00%
Rendimientos Financieros	0	0.00%	15,000,000	0.36%	15,000,000	0.4%	7,579,676	0.29%	7,420,324	50.53%
	\$2,894,129,697	66.61%	-\$314,560,865	-7.52%	\$2,579,568,832	61.7%	\$1,317,279,984	50.52%	\$1,262,288,847	51.07%
TOTAL INGRESOS	\$3,698,199,757	85.11%	-\$396,118,306	-9.47%	\$3,302,081,451	78.9%	\$1,725,947,128	66.19%	\$1,576,134,322	52.27%
3. AHORRO PRESUPUESTAL	647,004,781	14.89%	234,718,565	5.61%	881,723,347	21.1%	881,723,347	33.81%	0	100.00%
GRAN TOTAL	\$4,345,204,538	100.00%	-\$161,399,741	-3.86%	\$4,183,804,798	100.0%	\$2,607,670,475	100.00%	\$1,576,134,322	62.33%

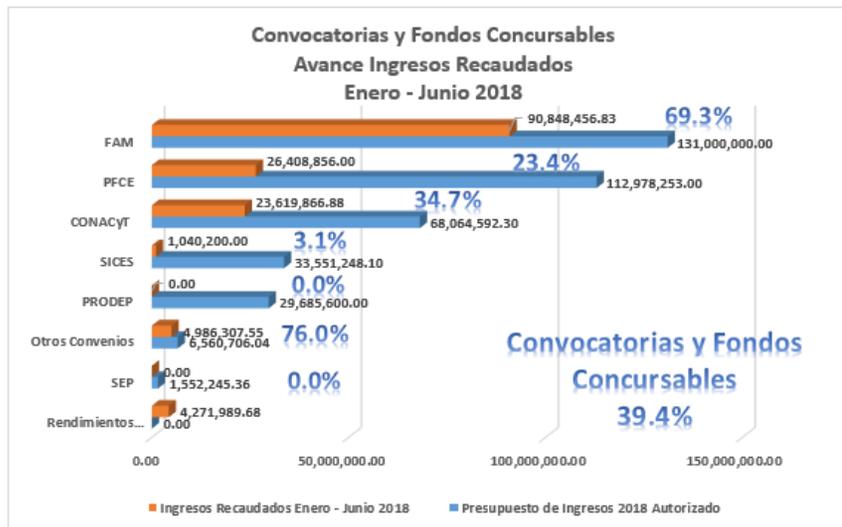
A continuación, se muestra gráficamente el avance de los ingresos recaudados por el periodo de enero a junio de 2018, respecto al presupuesto de ingresos autorizado por el H. Consejo Universitario para el ejercicio 2018, distinguiendo entre Servicios Educativos, Otros Servicios, Convocatorias y Fondos Concursables y, Subsidios Ordinarios y Extraordinarios:



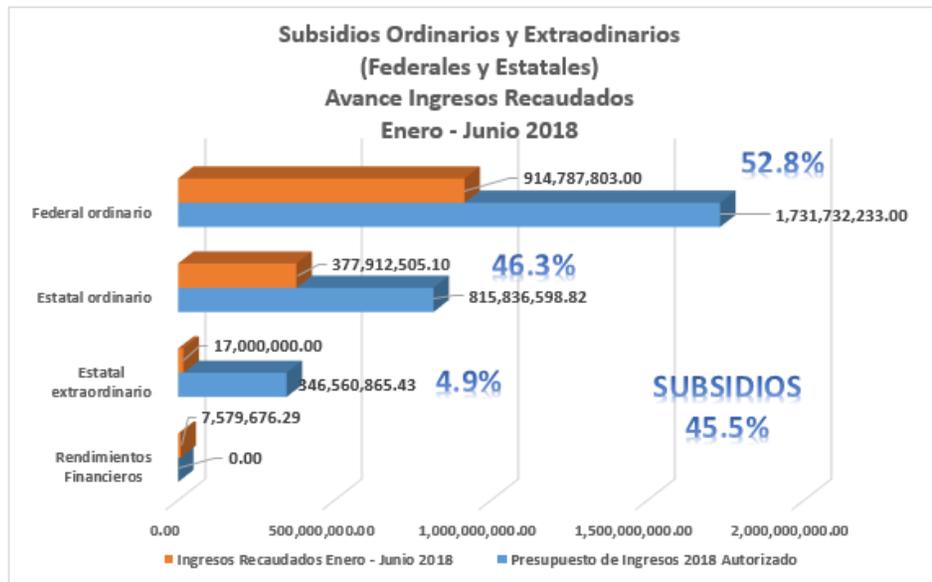
Por lo que se refiere a los ingresos por servicios educativos se observa una captación del 60.3 por ciento respecto al total autorizado, siendo los ingresos por inscripciones y derechos, los más representativos de este apartado.



En cuanto al rubro de Otros Servicios, se obtuvieron ingresos 120'316,697.00 (Ciento veinte millones trescientos dieciséis mil seiscientos noventa y siete pesos 00/100), cifra que representa el 62.2 por ciento en relación al presupuesto de ingresos autorizado al inicio del ejercicio.



En el apartado de Convocatorias y Servicios, en general, se observa una recaudación del 39.4 por ciento con respecto al presupuesto originalmente autorizado, debido principalmente a que los recursos para los programas PFCE y FAM fueron autorizados por una cantidad muy menor a la estimada por parte de las direcciones responsables de ejecutarlos.



Finalmente, en cuanto a los subsidios ordinarios, tanto federal como estatal, se han recibido las respectivas ministraciones conforme a los calendarios aprobados al inicio del ejercicio tanto por la Secretaría de Educación Pública, por conducto de la Dirección General de Educación Superior Universitaria, como por el Gobierno del Estado de Guanajuato, por conducto de la Secretaría de Planeación y Finanzas. Asimismo, se incluyen los rendimientos financieros generados en las cuentas bancarias específicas de estos subsidios.

2.3 Modificaciones al Presupuesto de Egresos 2018

En el equilibrio presupuestal las reducciones y ampliaciones manifestadas en las modificaciones al presupuesto de ingresos, necesariamente se encuentran reflejadas como contrapartidas, en el Presupuesto de Egresos.

En adición, se presentan:

Ajuste al monto considerado como disponibilidad estimada al cierre del ejercicio 2017, por la cantidad de \$647'004,781.00 (seiscientos cuarenta y siete millones cuatro mil setecientos ochenta y un pesos 00/100 M.N.) presentado en el mes de octubre de ese mismo año, para integrar el presupuesto 2018, habiendo cerrado con la cifra real de \$890'723,298.71 (ochocientos noventa millones setecientos veintitrés mil doscientos noventa y ocho pesos 71/100 M.N.) es decir, derivó, en una variación de aumento al presupuesto por \$ 243'718,517.71 (doscientos cuarenta y tres millones setecientos dieciocho cuatro mil quinientos diecisiete pesos 71/100 M.N.)

Durante el primer semestre, se han manifestado modificaciones adicionales a la disponibilidad, causadas principalmente de devoluciones realizadas a la Federación, sobre recursos no ejercidos, de acuerdo a los periodos establecidos en los respectivos convenios a solicitud de los diferentes órganos fiscalizadores, las principales corresponden a los convenios de apoyo financiero por recursos extraordinarios de ejercicios anteriores (U006) destinados para inversión en infraestructura y equipamiento específicamente del ejercicio 2015 \$2'722,691.40 (dos millones setecientos veintidós mil seiscientos noventa y un pesos 40/100 M.N.), del mismo programa pero del ejercicio 2016 del recurso ordinario se realizó la devolución de \$677,023.49 (seiscientos setenta y siete mil veintitrés pesos 49/100 M.N.) cubriéndose adicionalmente las cargas financieras respectivas.;

Convenio de Apoyo Financiero para el ejercicio 2017, se realizó la devolución de intereses generados no ejercidos por un monto de \$365,353.68 (treientos sesenta y cinco mil trescientos cincuenta y tres pesos 68/100 M.N.) en atención a lo establecido en el mismo convenio;

Programa de Fortalecimiento a la Calidad Educativa para el ejercicio 2016, que tuvo vigencia al 31 de diciembre 2017, se realizó la devolución del capital y los intereses no ejercidos por un monto de \$ 2'831,050.64 (dos millones ochocientos treinta y un mil cincuenta pesos 64/100 M.N.) con sus respectivas cargas financieras de acuerdo a las reglas de operación del Programa.

En cuanto al Programa de Fortalecimiento a la Calidad Educativa del ejercicio 2017, se nos solicitó la devolución de los recursos no ejercidos correspondientes a reprogramaciones por un monto total de \$65,491.95 (sesenta y cinco mil cuatrocientos noventa y un pesos 91/100 M.N.)

Carrera Docente (U040) se devolvieron los intereses generados en el ejercicio anterior por \$166,646.79 (ciento sesenta y seis mil seiscientos cuarenta y seis pesos 79/100 M.N.) de acuerdo al convenio respectivo.

Derivado de la auditoría practicada por la Auditoría Superior de la Federación (ASF) a los recursos del programa del Fondo de Aportaciones Múltiples del ejercicio 2013 se determinó el no reconocimiento del gasto por la compra de un circuito cerrado de televisión por un monto de \$227,534.94 (doscientos veintisiete mil quinientos treinta y cuatro pesos 94/100 M.N.) por lo cual se ajustó a la disponibilidad institucional.

Proveniente de la auditoría practicada por el Sistema de Administración Tributaria (SAT) se determinaron obligaciones a cargo de la Universidad sobre el ejercicio 2012, por un monto \$ 947,250.00 (novecientos cuarenta y siete mil doscientos cincuenta pesos 00/100). Que incluye multas, recargos y actualizaciones.

Dentro de los recursos recaudados en ejercicios anteriores en el rubro de convenios, al 30 de junio de 2018 registramos devoluciones por \$183,769.23 (ciento ochenta y tres mil setecientos sesenta y nueve pesos 23/100 M.N.), debido al término de vigencia de los mismos; así también se presentaron devoluciones de los ingresos obtenidos en el ejercicio anterior por concepto de inscripciones, cursos de invierno, y algunos otros servicios por un total de \$251, 159.00 (doscientos cincuenta y un mil ciento cincuenta y nueve pesos 00/100 M.N.)

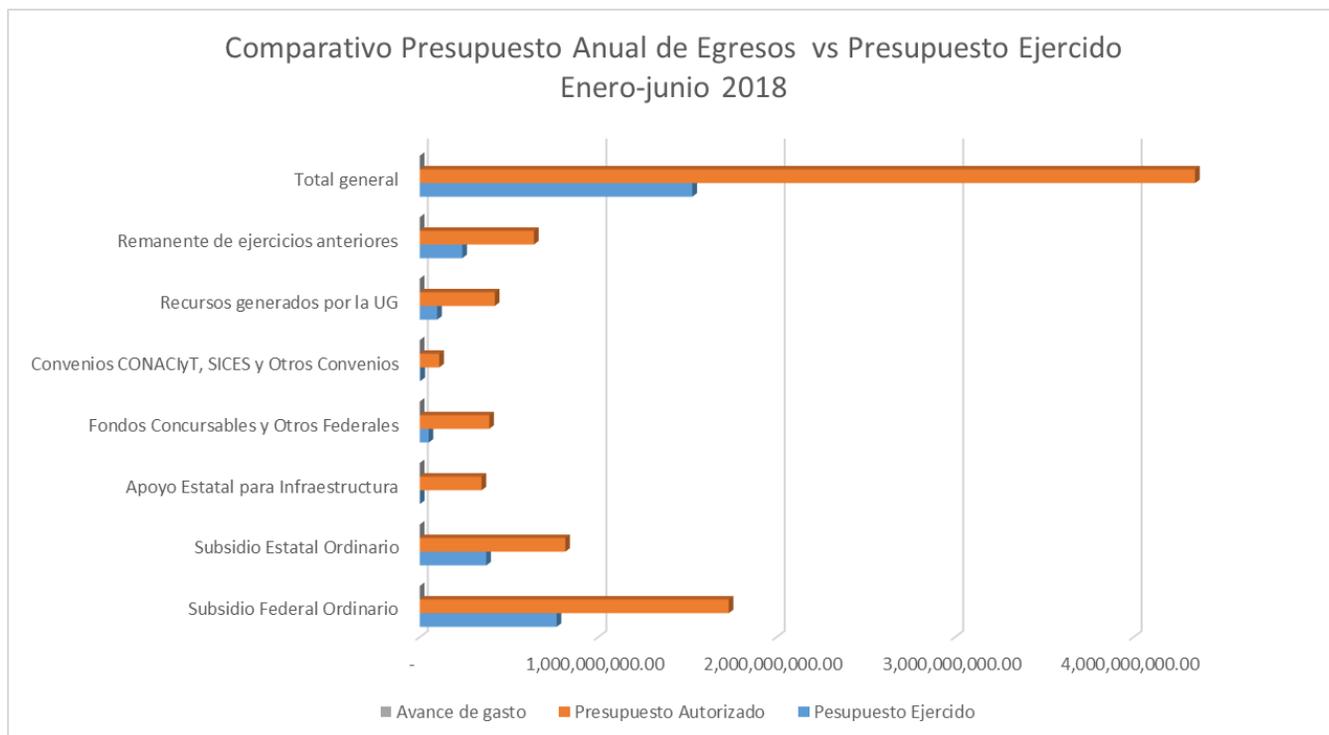
Es así como se llegó finalmente, al corte al 30 de junio determinando una disponibilidad neta de \$ 881'723,347.01 (ochocientos ochenta y un millones setecientos veintitrés mil trescientos cuarenta y siete pesos 01/100 M.N.).

Existen transferencias realizadas durante el periodo derivadas de solicitudes de las Entidades y Dependencias de la Universidad que han ajustado su presupuesto de acuerdo a las necesidades de operación y/o la generación de proyectos prioritarios.

En grandes cifras, respecto al periodo de informe, en materia de presupuesto de egresos ejercidos sobre el presupuesto autorizado se tiene un avance global de gasto corriente e inversión del 35.16 por ciento, se detalla en los siguientes rubros:

- Del recurso proveniente del Convenio Marco de Apoyo Financiero a través de su respectivo Anexo de Ejecución en su parte Federal del subsidio ordinario y extraordinario, se lleva un avance ejercido de \$ 767'065,223.47 (setecientos sesenta y siete millones sesenta y cinco mil doscientos veintitrés pesos 47/100 M.N.) monto que representa un 44.29 por ciento respecto al presupuesto de egresos autorizado por \$ 1,731'732,333 (mil setecientos treinta y un millones setecientos treinta y dos mil trescientos treinta y tres pesos 00/100 M.N.); en la parte Estatal del Subsidio se han ejercido \$ 372,605,427.59 (trescientos setenta y dos millones seiscientos cinco mil cuatrocientos veintisiete pesos 59/100 M.N.) de los \$815,836,599.00 (ochocientos quince millones ochocientos treinta y seis mil quinientos noventa y nueve pesos 00/100 M.N.) autorizados, correspondiente al 45.67 por ciento.

- Respecto al convenio de mantenimiento de Escuelas de Nivel Medio Superior firmado con Gobierno de Estado de Guanajuato a principios de este 2018 nos ministraron \$17'000,000.00 (diecisiete millones de pesos 00/100 M.N) de los cuales se llevan ejercidos \$1'258,067.82 (un millón doscientos cincuenta y ocho mil sesenta y siete pesos 82/100 M.N.) nos encontramos trabajando arduamente para llegar a los objetivos y metas planteados dentro del convenio.
- Fondos concursables y otros Federales se han ejercido \$ 50'157,555.51 (cincuenta millones ciento cincuenta y siete mil quinientos cincuenta y 51/100 M.N.) del total autorizado por \$ 389'927,600.78 (trescientos ochenta y nueve millones novecientos veintisiete mil seiscientos 78/100 M.N.), es decir lleva un avance del 12.86 por ciento.
- De los recursos de convenios con diversos organismos como CONACyT, SICES, entre otros incluyendo sus remanentes se han ejercido \$ 3'609,421.30 (tres millones seiscientos nueve mil cuatrocientos veintiún pesos 30/100 M.N.), un 3.29 por ciento respecto a los recursos autorizados por la cantidad de \$ 109'728,791.62 (ciento nueve millones setecientos veintiocho mil setecientos noventa y un pesos 62/100 M.N.).
- Los recursos generados por la Universidad presentan un avance de recursos ejercidos del 23.25 por ciento por un importe de \$ 97'824,190.34 (noventa y siete millones ochocientos veinticuatro mil ciento noventa pesos 34/100 M.N.) respecto al presupuesto autorizado por \$ 420'677,414.93 (cuatrocientos veinte millones seiscientos setenta y siete mil cuatrocientos catorce pesos 93 /100 M.N.).
- De las diferentes fuentes de financiamiento que integran el remanente del ejercicio anterior, se lleva un gasto ejercido de \$ 239'062,172.56 (doscientos treinta y nueve millones sesenta y dos mil ciento setenta y dos pesos 56/100 M.N.) del presupuesto autorizado por \$640'469,824.93 (seiscientos cuarenta millones cuatrocientos sesenta y nueve mil ochocientos veinticuatro pesos 93/100 M.N.) es decir un 37.33% ejercido respecto a este último.



Distribución del Presupuesto de Egresos Autorizado y Modificado 2018

Distribución del Presupuesto Anual de Egresos 2018	Presupuesto Aprobado	Disminuciones/ aumentos	Presupuesto Modificado	de distribución %
Gasto Corriente				
Servicios Personales	2,370,152,324.51	- 100,728,993.71	2,269,423,330.80	54.24%
Materiales y Suministros	131,140,790.63	77,321,410.16	208,462,200.79	4.98%
Servicios Generales	403,499,416.24	104,770,421.23	508,269,837.47	12.15%
Transferencias, Asignaciones y Otras Ayudas				
Ayudas sociales y donativos	73,001,283.82	51,748,631.48	124,749,915.30	2.98%
Pensiones y Jubilaciones	311,945,554.94	149,166,867.11	461,112,422.05	11.02%
Gasto de Inversión				
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	408,437,499.85	- 106,366,558.34	302,070,941.51	7.22%
Obra Pública en bienes propios	647,027,668.01	- 337,311,518.39	309,716,149.62	7.40%
Total	4,345,204,538.00	- 161,399,740.46	4,183,804,797.54	100.00%

Avance del ejercicio del Presupuesto de Egresos al 30 de junio 2018

Concepto	Presupuesto Autorizado	Pesupuesto Modificado	Pesupuesto Ejercido	% Avance presupuesto ejercido
Subsidio Federal Ordinario y Extraordinario	1,731,732,232.93	1,744,237,777.94	767,065,223.47	43.98%
Subsidio Estatal Ordinario	815,836,599.00	818,016,179.62	372,605,427.59	45.55%
Apoyo Estatal para Infraestructura	346,560,865.43	17,314,874.07	1,258,067.82	7.27%
Fondos Concursables y Otros Federales	389,927,600.78	287,612,666.36	50,157,555.51	17.44%
Convenios CONAClyT, SICES y Otros Convenios	109,728,791.62	111,030,389.15	3,609,421.30	3.25%
Recursos generados por la UG	420,677,414.93	434,899,952.54	97,824,190.34	22.49%
Remanente de ejercicios anteriores	640,469,824.93	881,723,347.01	239,062,172.56	27.11%
Total	4,345,204,538.00	4,183,804,797.54	1,527,972,637.29	36.52%

Modificaciones al Presupuesto del Convenio Marco de Apoyo Financiero parte Federal al 30 de junio 2018

Convenio Marco de Apoyo Financiero (Subsidio Federal ordinario y extraordinario)	Presupuesto Aprobado	Disminuciones/ aumentos	Presupuesto Modificado
Servicios Personales	1,352,069,051.19	-126,684,468.13	1,225,384,583.06
Gasto de Operación	87,057,513.16	11,644,738.43	98,702,251.59
Pensiones y jubilaciones	292,605,668.58	127,545,274.71	420,150,943.29
Total	1,731,732,232.93	12,505,545.01	1,744,237,777.94

2.4. Consideraciones Finales

Los recursos administrados de fondos federales, estatales y propios de la Universidad contribuyen al sostenimiento de nuestra casa de estudios para dar cumplimiento a nuestras funciones sustantivas.

Resulta necesario someter a consideración de este Órgano Colegiado, como autoridad Máxima de la Institución, las modificaciones y transferencias presentadas.

En este contexto no se soslaya que, a través de los años, la Universidad se ha preocupado por eficientar y racionalizar el Presupuesto de Ingresos y Egresos en todos los rubros incluidos, brindando la cobertura para atender las necesidades universitarias.

3. Anexos

ANEXOS

Se incluyen los anexos requeridos por los Órganos de Control para el seguimiento presupuestal, a saber:

- Presupuesto de Ingresos por Clasificador por Rubro de Ingresos (CRI),
- Presupuesto de Ingresos por Fuente de Financiamiento (CFF)
- Presupuesto de Egresos por Clasificador por Objeto del Gasto (Capítulo y concepto),
- Presupuesto de Egresos por Categoría Programática,
- Presupuesto de Egresos por Clasificación Económica (Tipo de Gasto),
- Presupuesto de Egresos por Clasificación Funcional,
- Glosario de Abreviaciones de anexos.

3.1 Presupuesto de Ingresos por Clasificador por Rubro de Ingresos (CRI).

UNIVERSIDAD DE GUANAJUATO Estado Analítico de Ingresos DEL 1ro. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2018						
Rubro de Ingresos	Ingresos					Diferencia (6 = 5 - 1)
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3 = 1 + 2)	(4)	(5)	
Impuestos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	31,154,528.26	31,154,528.26	16,820,323.95	16,820,323.95	16,820,323.95
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Derechos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Productos	37,219,715.00	0.00	37,219,715.00	31,610,744.78	31,610,744.78	-5,608,970.22
Corriente	37,219,715.00	0.00	37,219,715.00	31,610,744.78	31,610,744.78	-5,608,970.22
Capital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aprovechamientos	380,138,637.00	-22,931,990.65	357,206,646.35	219,021,975.60	219,021,975.60	-161,116,661.40
Corriente	380,138,637.00	-22,931,990.65	357,206,646.35	219,021,975.60	219,021,975.60	-161,116,661.40
Capital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
No comprendidos en las fracciones de la Ley de Ingresos causadas en ejercicios fiscales anteriores pendientes de liquidación o pago	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	3,319,063.00	6,000,000.00	9,319,063.00	1,890,088.80	1,890,088.80	-1,428,974.20
Participaciones y Aportaciones	3,277,522,342.00	-2,395,973,789.09	881,548,552.91	46,646,374.43	46,646,374.43	-3,230,875,967.57
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.00	1,985,632,945.22	1,985,632,945.22	1,409,957,621.93	1,409,957,621.93	1,409,957,621.93
Ingresos Derivados de Financiamientos	647,004,781.00	234,718,565.86	881,723,346.86	881,723,346.86	881,723,346.86	234,718,565.86
Total	4,345,204,538.00	-161,399,740.40	4,183,804,797.60	2,607,670,476.35	2,607,670,476.35	-1,737,534,061.65
				Ingresos Excedentes		0.00

3.2 Presupuesto de Ingresos por Fuente de Financiamiento (CFF)

UNIVERSIDAD DE GUANAJUATO Estado Analítico de Ingresos DEL 1ro. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2018						
Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento	Ingresos					Diferencia (6 = 5 - 1)
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3 = 1 + 2)	(4)	(5)	
Ingresos del Gobierno	3,694,880,694.00	-433,272,834.52	3,261,607,859.48	1,707,236,716.74	1,707,236,716.74	-1,987,643,977.26
Impuestos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Derechos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Productos	37,219,715.00	0.00	37,219,715.00	31,610,744.78	31,610,744.78	-5,608,970.22
Corriente	37,219,715.00	0.00	37,219,715.00	31,610,744.78	31,610,744.78	-5,608,970.22
Capital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aprovechamientos	380,138,637.00	-22,931,990.65	357,206,646.35	219,021,975.60	219,021,975.60	-161,116,661.40
Corriente	380,138,637.00	-22,931,990.65	357,206,646.35	219,021,975.60	219,021,975.60	-161,116,661.40
Capital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
No comprendidos en las fracciones de la Ley de Ingresos causadas en ejercicios fiscales anteriores pendientes de liquidación o pago	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Participaciones y Aportaciones	3,277,522,342.00	-2,395,973,789.09	881,548,552.91	46,646,374.43	46,646,374.43	-3,230,875,967.57
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.00	1,985,632,945.22	1,985,632,945.22	1,409,957,621.93	1,409,957,621.93	1,409,957,621.93
Ingresos de Organismos y Empresas	3,319,063.00	37,154,528.26	40,473,591.26	18,710,412.75	18,710,412.75	15,391,349.75
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	31,154,528.26	31,154,528.26	16,820,323.95	16,820,323.95	16,820,323.95
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	3,319,063.00	6,000,000.00	9,319,063.00	1,890,088.80	1,890,088.80	-1,428,974.20
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ingresos derivados de financiamiento	647,004,781.00	234,718,565.86	881,723,346.86	881,723,346.86	881,723,346.86	234,718,565.86
Ingresos Derivados de Financiamientos	647,004,781.00	234,718,565.86	881,723,346.86	881,723,346.86	881,723,346.86	234,718,565.86
Total	4,345,204,538.00	-161,399,740.40	4,183,804,797.60	2,607,670,476.35	2,607,670,476.35	-1,737,534,061.65
				Ingresos Excedentes		0.00

3.3 Presupuesto de Egresos por Clasificador por Objeto del Gasto (Capítulo y concepto)

UNIVERSIDAD DE GUANAJUATO						
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos						
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)						
Del 01 de Enero al 30 de Junio 2018						
Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
						6 = (3 - 4)
Servicios Personales	2,370,152,324.51	-100,728,993.71	2,269,423,330.80	1,022,294,686.44	1,022,294,686.44	1,247,128,644.36
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	706,594,706.74	12,126,220.80	718,720,927.54	337,515,407.98	337,515,407.98	381,205,519.56
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	264,402,724.68	49,445,454.05	313,848,178.73	138,265,084.70	138,265,084.70	175,583,094.03
Remuneraciones Adicionales y Especiales	324,963,642.99	-100,125,686.33	224,837,956.66	105,275,047.64	105,275,047.64	119,562,909.02
Seguridad Social	362,865,030.33	-1,333,051.04	361,531,979.29	148,004,411.69	148,004,411.69	213,527,567.60
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	397,524,352.57	-89,098,326.64	308,426,025.93	148,083,637.42	148,083,637.42	160,342,388.51
Previsiones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	313,801,867.20	28,256,395.45	342,058,262.65	145,151,097.01	145,151,097.01	196,907,165.64
Materiales Y Suministros	131,140,790.63	77,321,410.16	208,462,200.79	44,121,774.61	39,329,134.14	164,340,426.18
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Ar	62,927,883.57	53,634,594.94	116,562,478.51	13,203,210.25	12,566,322.23	103,359,268.26
Alimentos y Utensilios	20,452,435.74	-1,251,035.20	19,201,400.54	6,606,347.53	5,982,682.72	12,595,053.01
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercializa	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	8,187,700.45	3,010,646.96	11,198,347.41	3,137,884.56	2,764,953.61	8,060,462.85
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	7,986,246.53	17,585,828.49	25,572,075.02	8,382,932.40	6,268,956.94	17,189,142.62
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	15,895,532.84	217,335.92	16,112,868.76	6,756,286.10	6,313,517.99	9,356,582.66
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Dep	8,878,533.91	1,430,314.09	10,308,848.00	2,393,305.57	2,066,906.13	7,915,542.43
Materiales y Suministros Para Seguridad	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	6,812,457.59	2,693,724.96	9,506,182.55	3,641,808.20	3,365,794.52	5,864,374.35
Servicios Generales	403,499,416.24	104,770,421.23	508,269,837.47	113,362,570.17	104,767,957.01	394,907,267.30
Servicios Básicos	49,129,031.92	2,486,285.34	51,615,317.26	16,326,965.54	15,606,112.88	35,288,351.72
Servicios de Arrendamiento	28,594,683.78	5,260,551.40	33,855,235.18	13,545,538.68	12,473,846.89	20,309,696.50
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Ser	70,852,512.26	23,683,525.68	94,536,037.94	20,476,369.55	18,328,522.31	74,059,668.39
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	10,972,467.05	26,827,047.40	37,799,514.45	1,883,395.14	1,864,841.67	35,916,119.31
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Cons	74,853,359.88	8,091,122.03	82,944,481.91	17,057,195.34	16,136,228.82	65,887,286.57
Servicios de Comunicación Social y Publicidad.	17,020,855.72	585,947.18	17,606,802.90	3,687,845.52	3,322,122.79	13,918,957.38
Servicios de Traslado y Viáticos	102,270,162.01	21,368,729.88	123,638,891.89	12,172,708.03	10,176,547.92	111,466,183.86
Servicios Oficiales	15,039,886.48	13,230,610.33	28,270,496.81	11,809,272.79	10,515,159.81	16,461,224.02
Otros Servicios Generales	34,766,457.14	3,236,601.99	38,003,059.13	16,403,279.58	16,344,573.92	21,599,779.55
Transferencias, Asignaciones, Subsidios Y Otras Ayudas	384,946,838.76	200,915,498.59	585,862,337.35	210,251,683.10	204,821,941.07	375,610,654.25
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ayudas Sociales	72,941,283.82	51,748,631.48	124,689,915.30	54,028,521.11	48,598,779.08	70,661,394.19
Pensiones y Jubilaciones	311,945,554.94	149,166,867.11	461,112,422.05	156,223,161.99	156,223,161.99	304,889,260.06
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Donativos	60,000.00	0.00	60,000.00	0.00	0.00	60,000.00
Transferencias al Exterior	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bienes Muebles, Inmuebles E Intangibles	408,437,499.85	-106,366,558.34	302,070,941.51	55,471,075.69	52,697,150.00	246,599,865.82
Mobiliario y Equipo de Administración	187,093,740.08	-96,784,655.23	90,309,084.85	21,895,310.70	20,066,326.38	68,413,774.15
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	5,731,997.26	10,553,535.68	16,285,532.94	5,094,971.58	4,854,820.96	11,190,561.36
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	178,062,150.96	-43,655,382.85	134,406,768.11	7,987,764.22	7,400,108.07	126,419,003.89
Vehículos y Equipo de Transporte	7,843,823.00	1,646,561.31	9,490,384.31	585,400.03	585,400.03	8,904,984.28
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	27,664,530.12	10,577,879.16	38,242,409.28	13,827,739.47	13,743,006.57	24,414,669.81
Activos Biológicos	32,305.83	79,133.91	111,439.74	0.00	0.00	111,439.74
Bienes Inmuebles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Activos Intangibles	2,008,952.60	11,216,369.68	13,225,322.28	6,079,889.69	6,047,487.99	7,145,432.59
Inversión Pública	647,027,668.01	-337,311,518.39	309,716,149.62	82,470,847.28	82,470,847.28	227,245,302.34
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Obra Pública en Bienes Propios	647,027,668.01	-337,311,518.39	309,716,149.62	82,470,847.28	82,470,847.28	227,245,302.34
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Inversiones Financieras Y Otras Provisiones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Acciones y Participaciones de Capital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Compra de Títulos y Valores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Concesión de Préstamos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otras Inversiones Financieras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Espe	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Participaciones Y Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Participaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Amortización de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Intereses de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Comisiones de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Gastos de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Costo por Coberturas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Apoyos Financieros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adefas)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total del Gasto	4,345,204,538.00	-161,399,740.46	4,183,804,797.54	1,527,972,637.29	1,506,381,715.94	2,655,832,160.25

3.4 Presupuesto de Egresos Modificado 2018 por Categoría Programática.

UNIVERSIDAD DE GUANAJUATO Gasto por Categoría Programática Del 1 de Enero al 30 de Junio 2018						
Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Programas						
Subsidios: Sector Social y Privado o Entidades Federativas y Municipios						
Sujetos a Reglas de Operación						
Otros Subsidios						
Desempeño de las Funciones						
Prestación de Servicios Públicos	3,233,270,528.32	-372,136,910.85	2,861,133,617.47	942,054,973.50	924,655,750.53	1,919,078,643.97
Provisión de Bienes Públicos						
Planeación, seguimiento y evaluación de políticas públicas						
Promoción y fomento						
Regulación y supervisión						
Funciones de las Fuerzas Armadas (Únicamente Gobierno Federal)						
Específicos	57,076,309.95	-10,879,641.52	46,196,668.43	19,615,764.85	19,428,594.34	26,580,903.58
Proyectos de Inversión						
Administrativos y de Apoyo						
Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficacia	932,730,804.39	235,474,345.13	1,168,205,149.52	518,651,856.90	514,880,305.95	649,553,292.62
Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión	122,126,895.34	-13,857,533.22	108,269,362.12	47,650,042.04	47,417,065.12	60,619,320.08
Operaciones ajenas						
Compromisos						
Obligaciones de cumplimiento de resolución jurisdiccional						
Desastres Naturales						
Obligaciones						
Pensiones y jubilaciones						
Aportaciones a la seguridad social						
Aportaciones a fondos de estabilización						
Aportaciones a fondos de inversión y reestructura de pensiones						
Programas de Gasto Federalizado						
Gasto Federalizado						
Participaciones a entidades federativas y municipios						
Costo financiero, deuda o apoyos a deudores y ahorradores de la banca						
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores						
Total del Gasto	4,345,204,538.00	-161,399,740.46	4,183,804,797.54	1,527,972,637.29	1,506,381,715.94	2,655,832,160.25

3.5 Presupuesto de Egresos por Clasificación Económica (Tipo de Gasto)

UNIVERSIDAD DE GUANAJUATO Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación Económica (por Tipo de Gasto) Del 01 de Enero al 30 de Junio 2018						
Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Gasto Corriente	2,977,793,815.20	133,111,469.16	3,110,905,284.36	1,233,807,552.33	1,214,990,556.67	1,877,097,732.03
Gasto de Capital	1,055,465,167.86	-443,678,076.73	611,787,091.13	137,941,922.97	135,167,997.28	473,845,168.16
Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos	-	-	-	-	-	-
Pensiones y Jubilaciones	311,945,554.94	149,166,867.11	461,112,422.05	156,223,161.99	156,223,161.99	304,889,260.06
Participaciones	-	-	-	-	-	-
Total del Gasto	4,345,204,538.00	-161,399,740.46	4,183,804,797.54	1,527,972,637.29	1,506,381,715.94	2,655,832,160.25

3.6 Presupuesto de Egresos por Clasificación Funcional

UNIVERSIDAD DE GUANAJUATO						
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos						
Clasificación Funcional (Finalidad y Función)						
Del 01 de Enero al 30 de Junio 2018						
Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Gobierno						
Legislación						
Justicia						
Coordinación de la Política de Gobierno						
Relaciones Exteriores						
Asuntos Financieros y Hacendarios						
Seguridad Nacional						
Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior						
Otros Servicios Generales						
Desarrollo Social						
Protección Ambiental						
Vivienda y Servicios a la Comunidad						
Salud						
Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales						
Educación	4,198,101,118.66	-303,241,930.61	3,894,859,188.05	1,462,899,243.52	1,448,748,586.00	2,431,959,944.53
Protección Social						
Otros Asuntos Sociales						
Desarrollo Económico						
Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General						
Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza						
Combustibles y Energía						
Minería, Manufacturas y Construcción						
Transporte						
Comunicaciones						
Turismo						
Ciencia, Tecnología e Innovación	147,103,419.34	141,842,190.15	288,945,609.49	65,073,393.77	57,633,129.94	223,872,215.72
Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos						
Otras no Clasificadas en Funciones Anteriores						
Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda						
Transferencias, Participaciones y Aportaciones Entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobierno						
Saneamiento del Sistema Financiero						
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores						
Total del Gasto	4,345,204,538.00	-161,399,740.46	4,183,804,797.54	1,527,972,637.29	1,506,381,715.94	2,655,832,160.25

3.7 Glosario de Abreviaciones de Anexos

CFG: Clasificador Funcional el Gasto: La que agrupa los gastos según los propósitos u objetivos socioeconómicos que persiguen los diferentes entes públicos. Presenta el gasto público según la naturaleza de los servicios gubernamentales brindados a la población. Con dicha clasificación se identifica el presupuesto destinado a finalidades de: gobierno, desarrollo social, desarrollo económico y otras no clasificadas en funciones anteriores; permitiendo determinar los objetivos generales de las políticas públicas y los recursos financieros que se asignan para alcanzarlos;

CP: Clasificador Programático: Establece la clasificación de los programas presupuestarios de los entes públicos, que permite organizar, en forma representativa y homogénea, las asignaciones de recursos de los programas presupuestarios.

CFF: Clasificador por Fuentes de Financiamiento: La clasificación por fuentes de financiamiento consiste en presentar los gastos públicos según los agregados genéricos de los recursos empleados para su financiamiento. Esta clasificación permite identificar las fuentes u orígenes de los ingresos que financian los egresos y precisar la orientación específica de cada fuente a efecto de controlar su aplicación.

CA-UR: Clasificación Administrativa-Unidad Responsable: muestra la estructura organizativa del Sector Público desde un punto de vista puramente económico, por ello se aparta de categorías jurídicas relacionadas con el derecho público o administrativo y de los alcances institucionales del Presupuesto de Egresos. A nivel analítico, se circunscribe absolutamente en lo establecido por la Ley General de Contabilidad Gubernamental (Ley de Contabilidad), en lo que respecta a la identificación de los entes públicos y a la información que los mismos deben generar.

COG: Clasificador por Objeto del Gasto: es un instrumento que permite la obtención de información para el análisis y seguimiento de la gestión financiera gubernamental, es considerado la clasificación operativa que permite conocer en qué se gasta, (base del registro de las transacciones económico-financieras) y a su vez permite cuantificar la demanda de bienes y servicios que realiza el Sector Público.