UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE ETCHOJOA

Informe Presupuestal, ejercicio terminado el
31 de Diciembre de 2021

SEP-CGUT-SEC
UTEtchojoa
Opción con Futuro
CLAVE:26EUT0007X

UTEtchojoa
Opción con Futuro
17 JUN. 2022
RECIBIDO
RECTORÍA

SECRETARIA DE LA CONTRALORIA GENERAL
RECIBIDO
20 JUN. 2022
DIRECCIÓN GENERAL DE
AUDITORIA GUBERNAMENTAL
Hermosillo, Sonora

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE ETCHOJOA

Informe sobre la Situación Presupuestal al 31 de Diciembre de 2021

CONTENIDO

	Página
1. Antecedentes	1
2. Estado Analítico de Ingresos	1
3. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos	1
4. Presupuesto Aprobado	1
5. Modificaciones al Presupuesto	2
6. Variaciones en el Presupuesto Total y Ejercido	3
7. Conciliación Contable-Presupuestal	4
8. Análisis y Cumplimiento de Metas y Objetivos	4
9. Adeudos pendientes por Falta de Presupuesto	5
10. Estado Analítico del Presupuesto de Ingresos	6
11. Estado Analítico del Presupuesto de Egresos	7
12. Metas y Objetivos Programados y Cumplidos	9

UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DE ETCHOJOA

Informe sobre la Situación Presupuestal al 31 de Diciembre de 2021

1. Antecedentes

De conformidad con las disposiciones previstas en los artículos 52 de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Sonora y 18 del Reglamento de la Ley del Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público Estatal, es competencia del Órgano de Gobierno de la **Universidad Tecnológica de Etchojoa** en este caso del Consejo Directivo, conocer, autorizar y en su caso modificar el presupuesto de ingresos y egresos.

2. Estado Analítico de Ingresos

Ver Anexo 1

3. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos

Ver Anexo 2

4. Presupuesto aprobado

El presupuesto aprobado originalmente para el ejercicio 2021, mismo que fue presentado al Consejo Directivo de la Universidad, el 10 de Febrero de 2021, fue el siguiente:

Concepto	Importe
Ingresos	
Ingresos por venta de bienes y servicios	$ 2,368,200
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas Estatales	7,000,000
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas Federales	11,398,700
Total Ingresos	**$ 20,766,900**
Egresos	
Servicios personales	$ 17,387,432
Materiales y suministros	392,700
Servicios generales	2,856,188
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	60,000
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	70,580
Inversión pública	0
Inversiones financieras y otras provisiones	0
Participación y aportaciones	0
Total Egresos	**$ 20,766,900**

5. Modificaciones al presupuesto

El presupuesto original se modificó tanto en los ingresos propios como en el subsidio recibido del Gobierno del Estado de Sonora y la Federación. La última modificación al presupuesto fue aprobada en la XLII (Cuadragésima Segunda) Acta de sesión ordinaria del Consejo Directivo.

El presupuesto definitivo quedó de la siguiente manera:

Concepto	Presupuesto original	Presupuesto modificado
Ingresos		
Ingresos por venta de bienes y servicios	$ 2,368,200	$ 2,368,200
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas Estatales	7,000,000	8,798,017
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas Federales	11,398,700	10,200,706
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	0
Productos	0	162,820
Total Ingresos	**$ 20,766,900**	**$ 21,529,743**

Egresos		
Servicios personales	$ 17,387,432	$ 17,591,272
Materiales y suministros	392,700	426,980
Servicios generales	2,856,188	3,380,911
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	60,0000	60,000
Bienes muebles e inmuebles	70,580	70,580
Inversión publica	0	0
Inversiones financieras y otras provisiones	0	0
Participación y aportaciones	0	0
Total Egresos	**$ 20,766,900**	**$ 21,529,743**

6. Variaciones en el presupuesto total y lo ejercido

Considerando la modificación al presupuesto y comparándolo contra lo ejercido, se presentan las siguientes variaciones:

Concepto	Presupuesto	Alcanzado / Ejercido	Variación	%
Ingresos				
Ingresos por venta de bienes y servicios	$ 2,368,200	$1,524,875	$ (843,325)	(35.6)
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas Estatales y Federales	18,998,723	21,377,285	2,378,562	12.5
Aprovechamientos	0	0	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	0	0	0
Productos	162,820	162,820	0	0
Total Ingresos	**$ 21,529,743**	**$ 23,064,980**	**$ 1,535,237**	**-23.1**

Concepto	Presupuesto	Alcanzado / Ejercido	Variación	%
Egresos				
Servicios personales	$ 17,591,272	$ 17,499,971	$ (91,301)	0.5
Materiales y suministros	426,980	395,161	(31,819)	7.5
Servicios generales	3,380,911	2,493,076	(887,835)	26.3
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	60,000	170,663	110,663	184.43
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	70,580	39,008	(31,572)	44.7
Inversiones publica	0	0	0	0
Inversiones financieras y otras provisiones	0	0	0	0
Participaciones y aportaciones	0	0	0	0
Deuda pública	0	0	0	0
Total Egresos	**$ 21,529,743**	**$ 20,597,879**	**$ (931,864)**	**263.43**

7. Conciliación Contable-Presupuestal

Estado analítico de ingresos presupuestarios	
Ingresos Presupuestarios	**$ 23,064,980**
Mas: Ingresos contables no presupuestarios	0
Ingresos financieros	0
Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0
Menos: Ingresos Presupuestarios No Contables	**0**
Productos de capital	0
Otros ingresos presupuestarios no contables	0
Total Ingresos Contables	**$ 23,064,980**

Estado del ejercicio del presupuesto de egresos	
Total de Egresos Presupuestarios	**$ 20,597,879**
Menos: Egresos presupuestarios no contables	**39,008**
Mobiliario y equipo de administración	29,000
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0
Maquinaria, otros equipos y herramientas	10,0008
Activos Intangibles	0
Mas: Gastos Contables no presupuestarios	**2,926,139**
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	2,926,139
Total Gasto Contable	**$ 23,485,010**

8. Análisis y cumplimiento de metas y objetivos

Para el ejercicio 2021, la Universidad programó 12 metas y objetivos (ver anexo 3), de las cuales en lo general se dio cumplimiento amplio a todas, excepto por los siguientes:

	Metas anuales			
Denominación/Objetivo	Programadas	Alcanzadas	% de alcance	Aclaración
Eficiencia termina con cohorte generacional 2019-2021	55	46	83.6%	1
Índice de calidad en los informes trimestrales	100	99	99.0%	2

Las aclaraciones por parte de la administración del Instituto fueron las siguientes:

1. En el mes de Agosto egresaron 160 estudiantes del nivel técnico superior universitario, de 342 que ingresaron a la generación, para una eficiencia terminal del 46%, no hubo explicaciones a la razón de no haber alcanzado el 100% de la meta.

2. En el periodo se tuvo un cumplimiento del 99%, de acuerdo la calificación publicada por la Secretaria de Hacienda en la portal de Internet.

9. Adeudos pendientes por falta de presupuesto

A la fecha de realización de este dictamen, el Centro no cuenta con adeudos pendientes por falta de presupuesto.

Atentamente

RGM Organización Profesional de Contadores, S.C.
Firma miembro de Kreston FLS, S.C.
Firma integrante de Kreston International, Ltd.

C.P.C. Rubén González Martínez
Cédula profesional No. 1130385

C.c.p. C.P. Patricia Eugenia Argüelles Canseco – Directora General de Auditoria Gubernamental

Universidad Tecnológica de Etchojoa

Estado analítico del presupuesto de ingresos, por el ejercicio 2021

Anexo 1

Rubro de Ingresos	Ingresos Estimado Original Anual	Ampliaciones y Reducciones (+ ó -)	Ingresos Modificado Anual	Ingresos Devengado Acumulado	Ingresos Recaudado Acumulado	Diferencia contra presupuesto original
	(1)	(2)	(3= 1 +2)	(4)	(5)	(6= 5 - 1)
Impuestos	0	0	**0**	0	0	**0**
Cuotas y aportaciones de seguridad social	0	0	**0**	0	0	**0**
Contribuciones de mejoras	0	0	**0**	0	0	**0**
Derechos	0	0	**0**	0	0	**0**
Productos	0	162,821	**162,821**	162,821	162,821	**162,821**
Aprovechamientos	0	0	**0**	0	0	**0**
Ingresos por ventas de bienes, prestacion de servicios y otros ingresos	2,368,200	0	**2,368,200**	1,524,875	1,524,875	**-843,325**
Participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboracion fiscal y fondos distintos de aportaciones	0	0	**0**	0	0	**0**
Tranferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones	18,398,700	600,023	**18,998,723**	21,377,285	21,377,285	**2,978,585**
Ingresos derivados de financiamientos	0	0	**0**	0	0	**0**
	20,766,900	**762,843**	**21,529,743**	**23,064,980**	**23,064,980**	**2,298,080**
					Ingresos Excedentes	**2,298,080**

C.P. Jesús Alberto Melendrez López
Director de Administración y Finanzas

Maestro José Félix Gómez Anduro
Rector de la Universidad

Universidad Tecnológica de Etchojoa
Estado analítico del presupuesto de egresos, por el ejercicio 2021

Anexo 2

Ejercicio del Presupuesto por Capítulo del Gasto	Egresos Aprobado Anual	Ampliaciones/ (Reducciones)	Egresos Modificado Anual	Egresos Devengado Acumulado	Egresos Pagado Acumulado	Subejercicio
	(1)	(2)	(3=1+2)	(4)	(5)	(6 = 3 - 4)
Servicios personales	17,387,432	203,840	17,591,272	17,499,971	17,093,996	91,301
Remuneraciones al personal de carácter permanente	5,981,188	1,064,246	7,045,434	7,045,434	7,045,434	0
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	3,686,069	516,520	4,202,589	4,202,589	4,202,589	0
Remuneraciones adicionales y especiales	1,834,817	329,988	2,164,805	2,161,045	2,087,587	3,761
Seguridad social	2,940,288	-1,045,879	1,894,409	1,894,409	1,561,891	0
Otras prestaciones sociales y economicas	2,945,070	-661,036	2,284,034	2,196,494	2,196,494	87,540
Previsiones	0	0	0	0	0	0
Pago de estimulos a servidores publicos	0	0	0	0	0	0
Materiales y suministros	392,700	34,280	426,980	395,161	395,161	31,819
Materiales de administracion, emision de documentos y articulos oficiales	87,200	45,387	132,587	132,587	132,587	0
Alimentos y utensilios	12,000	-829	11,171	11,171	11,171	0
Materias primas y materiales de produccion y comercializacion	0	0	0	0	0	0
Materiales y articulos de construccion y de reparacion	38,000	-5,499	32,501	23,708	23,708	8,792
Productos quimicos, farmaceuticos y de laboratorio	14,500	2,401	16,901	2,401	2,401	14,500
Combustibles, lubricantes y adictivos	226,700	-39,535	187,165	187,018	187,018	148
Vestuario, blancos, prendas de proteccion y articulos deportivos	0	14,640	14,640	14,640	14,640	0
Materiales y suministros para seguridad	0	0	0	0	0	0
Herrramientas, refacciones y accesorios menores	14,300	17,716	32,016	23,637	23,637	8,379
Servicio generales	2,856,188	524,723	3,380,911	2,493,076	2,458,173	887,835
Servicios basicos	323,320	29,919	353,239	353,239	353,239	0
Servicios de arrendamiento	75,600	6,180	81,780	81,780	81,780	0
Servicios profesionales, cientificos, tecnicos y otros servicios	906,954	89,540	996,494	748,638	748,638	247,855
Servicios financieros, bancarios y comerciales	117,000	162,985	279,985	73,146	73,146	206,839
Servicios de instalacion, reparacion, mantenimiento y conservacion	617,314	222,739	840,053	654,960	654,960	185,093
Servicios de comunicación social y publicidad	0	0	0	0	0	0
Servicios de traslado y viaticos	397,000	-4,331	392,669	225,964	225,964	166,705
Servicios oficiales	0	13,360	13,360	13,360	13,360	0
Otros servicios generales	419,000	4,331	423,331	341,989	307,085	81,342
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	60,000	0	60,000	170,663	60,000	-110,663
Tranferencias internas y asignaciones al sector publico	0	0	0	0	0	0
Tranferencias al resto del sector publico	0	0	0	0	0	0
Subsidios y subvenciones	60,000	0	60,000	170,663	60,000	-110,663
Ayudas sociales	0	0	0	0	0	0
Pensiones y jubilaciones	0	0	0	0	0	0

Ejercicio del Presupuesto por Capítulo del Gasto	Egresos Aprobado Anual	Ampliaciones/ (Reducciones)	Egresos Modificado Anual	Egresos Devengado Acumulado	Egresos Pagado Acumulado	Subejercicio
	(1)	(2)	(3=1+2)	(4)	(5)	(6 = 3 - 4)
Transferencias a fideicomisos, mandatos y otros analogos	0	0	0	0	0	0
Transferencias a la seguridad social	0	0	0	0	0	0
Donativos	0	0	0	0	0	0
Transferencias al exterior	0	0	0	0	0	0
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	**70,580**	**0**	**70,580**	**39,008**	**39,008**	**31,572**
Mobiliario y Equipo de Administración	0	29,000	29,000	29,000	29,000	0
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0	0	0	0	0	0
Equipo e Instrumental Medico y de Laboratorio	0	0	0	0	0	0
Vehículos y Equipo de Transporte	0	0	0	0	0	0
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0	0	0	0	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	70,580	-29,000	41,580	10,008	10,008	31,572
Activos Biológicos	0	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles	0	0	0	0	0	0
Activos Intangibles	0	0	0	0	0	0
Inversion publica	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Obra publica en bienes de dominio publico	0	0	0	0	0	0
Obra publica en bienes propios	0	0	0	0	0	0
Proyectos productivos y acciones de fomento	0	0	0	0	0	0
Inversiones financieras y otras provisiones	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Inversiones para el fomento de actividades productivas	0	0	0	0	0	0
Acciones y participaciones de capital	0	0	0	0	0	0
Compra de titulos y valores	0	0	0	0	0	0
Concesion de prestamos	0	0	0	0	0	0
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros analagos	0	0	0	0	0	0
Otras inversiones financieras	0	0	0	0	0	0
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0	0	0	0	0	0
Participaciones y aportaciones	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Participaciones	0	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Convenios	0	0	0	0	0	0
Deuda publica	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Amortizacion de la deuda publica	0	0	0	0	0	0
Intereses de la deuda publica	0	0	0	0	0	0
Comisiones de la deuda publica	0	0	0	0	0	0
Gastos de la deuda publica	0	0	0	0	0	0
Costo por coberturas	0	0	0	0	0	0
Apoyo financieros	0	0	0	0	0	0
Adeudos de ejercicios anteriores (Adefas)	0	0	0	0	0	0
Total del Gasto	**20,766,900.00**	**762,843.28**	**21,529,743.28**	**20,597,879.14**	**20,046,337.82**	**931,864.14**

C.P. Jesús Alberto Melendrez López
Director de Administración y Finanzas

Maestro José Félix Gómez Anduro
Rector de la Universidad

Universidad Tecnológica de Etchojoa

Anexo 3

Metas y objetivos programados y cumplidos durante el ejercicio 2021

Denominación/Objetivo	Unidad de medida	Avance a Diciembre 2021		
		Metas programadas	Metas alcanzadas	% alcance
Sesiones de consejo directivo realizadas	Acta	4	4	100.0%
Porcentaje de cumplimiento de las obligaciones de transparencia de los sujetos obligados del poder ejecutivo	Porcentaje	360	400	111.1%
Índice de calidad en los informes trimestrales	Porcentaje	100	99	99.0%
Índice de calidad de los informes sobre gasto federalizado	Porcentaje	100	100	100.0%
Convenios institucionales realizados	Convenio	3	4	133.3%
Porcentaje de alumnos becados por cuatrimestre	Porcentaje	25	47	188.0%
Eficiencia termina con cohorte generacional 2019-2021	Porcentaje	55	46	83.6%
Matricula escolar alcanzada por cuatrimestre	Reporte	4	4	100.0%
Unidades administrativas participando en actividades de planeacion y evaluacion	Actividades	6	6	100.0%
Actividades de fomento a la equidad de genero	Actividades	3	3	100.0%
Capacitacion docente en areas de desempeño	Docente	12	12	100.0%
Personal académico de tiempo completo habilitado en areas de desempeño	Docente	8	8	100.0%