

# UNIVERSIDAD ESTATAL DE SONORA

## Informe sobre la Situación Presupuestal al 31 de Diciembre de 2022

---

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	5
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 ESTATAL DE SONORA

## Informe sobre la Situación Presupuestal al 31 de Diciembre de 2022

---

### 1. Antecedentes

En 1983 se crea el Centro de Estudios Superiores del Estado de Sonora (CESUES) por la Ley número 28, publicada el 03 de octubre en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado, con el fin general de participar en el proceso de formación de profesionales demandados por el desarrollo social, económico, cultural y político de la entidad.

Con fecha de 03 de julio del año 2008, el H. Congreso del Estado aprueba la nueva Ley Orgánica Número 165 del Centro de Estudios Superiores del Estado de Sonora, la cual se reforma en su denominación mediante Decreto 172 publicado en el Boletín Oficial de Estado de Sonora No. 40, Secc. I, Tomo CLXXXIX, el día 17 de mayo de 2012, entrando en vigor como Universidad Estatal de Sonora el día 01 de septiembre de 2012 y define a la institución como un organismo descentralizado de la administración pública estatal con personalidad jurídica y patrimonio propio.

Con la nueva Ley Orgánica se incluye en la estructura general un Consejo Directivo como máximo órgano de gobierno con atribuciones de carácter resolutorio; integra la figura del Rector como autoridad en reemplazo del Director General, y logra desconcentrar las atribuciones antes concentradas en éste.

### 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 2022, mismo que fue presentado al Consejo Directivo de la Universidad, el 11 de Febrero de 2022 quedando registrado en el Acta de la XXXIV (Trigésima Cuarta) sesión ordinaria, mismo que se presenta a continuación:

Concepto	Importe
<b>Ingresos</b>	
Ingresos por venta de bienes y servicios	\$ 133,000,000
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas Estatales	260,564,630
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas Federales	381,797,441
<b>Total Ingresos</b>	<b>\$ 775,362,071</b>

<b>Egresos (Continuación)</b>	<b>Importe</b>
Servicios personales	\$ 656,000,000
Materiales y suministros	14,199,821
Servicios generales	73,655,931
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	29,433,630
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	1,484,889
Inversión pública	587,800
Inversiones financieras y otras provisiones	0
Participación y aportaciones	0
<b>Total Egresos</b>	<b>\$ 775,362,071</b>

### 5. Modificaciones al presupuesto

En la XLIII (Cuadragésima Tercera) Acta de sesión ordinaria del Consejo Directivo celebrada el día 16 de Febrero de 2023, se aprobó la última modificación al presupuesto original de la Universidad, mismo que se modificó tanto en los ingresos propios como en el subsidio otorgado por el Gobierno del Estado de Sonora y la Federación

El presupuesto definitivo quedó de la siguiente manera:

<b>Concepto</b>	<b>Presupuesto original</b>	<b>Presupuesto modificado</b>
<b>Ingresos</b>		
Ingresos por venta de bienes y servicios	\$ 133,000,000	\$ 124,326,499
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas Estatales	260,564,630	308,417,322
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas Federales	381,797,441	399,007,171
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	0
Productos	0	1,565,982
<b>Total Ingresos</b>	<b>\$ 775,362,071</b>	<b>\$ 833,316,974</b>
<b>Egresos</b>		
Servicios personales	\$ 656,000,000	\$ 698,344,689
Materiales y suministros	14,199,821	13,368,990
Servicios generales	73,655,931	87,218,894
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	29,433,630	32,960,532
Bienes muebles e inmuebles	1,484,889	1,648,266
Inversión pública	587,800	1,056,339
Inversiones financieras y otras provisiones	0	0
Participación y aportaciones	0	0
<b>Total Egresos</b>	<b>\$ 775,362,071</b>	<b>\$ 834,597,710</b>

## 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	%
<b>Ingresos</b>				
Ingresos por venta de bienes y servicios	\$ 124,326,499	\$ 124,326,498	\$ 0	0
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas Estatales y Federales	308,417,322	308,417,322	0	0
Aprovechamientos	0	0	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	399,007,171	399,007,171	0	0
Productos	1,565,982	1,565,982	0	0
<b>Total Ingresos</b>	<b>\$ 833,316,974</b>	<b>\$ 833,316,974</b>	<b>\$ 0</b>	<b>0</b>

Concepto	Presupuesto	Alcanzado / Ejercido	Variación	%
<b>Egresos</b>				
Servicios personales	\$698,344,689	\$685,116,236	\$ 13,228,452	0.018
Materiales y suministros	13,368,990	13,352,020	16,970	0.001
Servicios generales	87,218,894	83,340,568	3,878,326	0.044
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	32,960,532	32,871,442	89,090	0.002
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	1,648,266	1,648,266	0	0
Inversiones publica	1,056,339	1,056,339	0	0
Inversiones financieras y otras provisiones	0	0	0	0
Participaciones y aportaciones	0	0	0	0
Deuda pública	0	0	0	0
<b>Total Egresos</b>	<b>\$834,597,710</b>	<b>\$ 817,384,871</b>	<b>\$ 17,212,838</b>	<b>2.06%</b>

En relación a la variación existente en el capítulo de 1000 Servicios Personales, la variación se debe a que la Secretaría de Hacienda otorgó un recurso extraordinario por \$12,000,000 para el pago del complemento del aguinaldo 2021. Al respecto la indicación de la Secretaria de Hacienda fue que la Universidad lo ampliara para este capítulo en el ejercicio 2022, siendo que realmente se requería y así se utilizó para pagar los pasivos que quedaron al cierre del ejercicio 2021.

El resto de las variaciones se generaron por la implementación del Plan de Austeridad y Ahorro, se integran de la siguiente manera:

<b>Partida</b>	<b>Descripción</b>	<b>Monto</b>
31101	Energía Eléctrica	\$ 3,752,176
11301	Sueldos	1,228,452
44105	Gastos por servicios de traslados de personas	86,690
37101	Pasajes aéreos	30,000
32701	Patentes, regalías y otros	22,300
33501	Servicios de investigación científica y desarrollo	22,250
38501	Gastos de atención y promoción	20,000
37601	Viáticos en el extranjero	16,800
38301	Congresos y convenciones	14,000
26101	Combustibles	6,858
21101	Materiales, útiles y equipos menores de oficina	6,490
21401	Materiales y útiles para el procesamiento de equipos y bienes informáticos	3,510
44502	Aportaciones para cubrir convenios con organizaciones sindicales	2,400
37502	Gastos de camino	800
29401	Refacciones y accesorios menores de equipo de cómputo y tecnologías de la información	112
	<b>Total</b>	<b>\$ 5,212,838</b>

## 7. Conciliación Contable-Presupuestal

### Estado analítico de ingresos presupuestarios

<b>Ingresos Presupuestarios</b>	<b>\$ 833,316,974</b>
Mas: Ingresos contables no presupuestarios	0
Ingresos financieros	0
Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0
<b>Menos: Ingresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>0</b>
Productos de capital	0
Otros ingresos presupuestarios no contables	0
<b>Total Ingresos Contables</b>	<b>\$ 833,316,974</b>

### Estado del ejercicio del presupuesto de egresos

<b>Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>\$ 817,384,871</b>
<b>Menos: Egresos presupuestarios no contables</b>	<b>2,704,605</b>
Mobiliario y equipo de administración	927,396
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	26,800
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	131,419
Vehículos y equipo de transporte	44,999
Maquinaria, otros equipos y herramientas	456,512
Activos biológicos	61,140
Obra pública en Bienes Propios	1,056,339
<b>Más: Gastos Contables no presupuestarios</b>	<b>36,789,336</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	36,789,336
<b>Total Gasto Contable</b>	<b>\$ 851,469,602</b>

## 8. Análisis y cumplimiento de metas y objetivos

Para el ejercicio 2022, la Universidad programó 20 metas y objetivos (ver anexo 3), de las cuales en lo general se dio cumplimiento amplio a la mayoría, excepto por los siguientes:

Denominación/Objetivo	Metas anuales		% de alcance	Aclaración
	Programadas	Alcanzadas		
Porcentaje de estudiantes de posgrado	.30	.20	66.7%	1
Porcentaje de estudiantes en educación superior con programas acreditados por su calidad	58.50	52.20	89.2%	2

Las aclaraciones por parte de la administración de la Universidad fueron las siguientes:

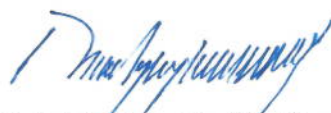
1. En este cuarto trimestre no se cumple con la meta implementada en el presente indicador al disminuir la matrícula esperada en los programas de posgrado ofertados por efectos del COVID-19 las clases se impartían en modalidad virtual, lo cual no es del agrado de todos los alumnos. Lo anterior no afectó las metas programadas en el ejercicio fiscal 2022.
2. En virtud de la apertura de nuevos programas educativos, y al no ser evaluables por organismos acreditadores hasta el egreso de la primera generación, origina que la población escolar en programas reconocidos por su calidad disminuyera, sin embargo, esto no afectó ni comprometió recursos de otros capítulos del gasto.

## 9. Adeudos pendientes por falta de presupuesto

A la fecha de realización de este dictamen, la Universidad presenta un adeudo por \$10,00,000 a favor del Gobierno del Estado de Sonora que proviene del ejercicio 2008, el cual no ha sido posible pagar por falta de disponibilidad financiera.

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 Auditoría Gubernamental

**Universidad Estatal de Sonora**

Estado analítico del presupuesto de ingresos, por el ejercicio 2022

**Anexo 1**


	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	1,565,981	1,565,981	1,565,981	1,565,981	1,565,981
Aprovechamientos	0	0	0	0	0	0
Ingresos por ventas de bienes, prestación de servicios y otros ingresos	133,000,000	-8,673,501	124,326,499	124,326,498	124,326,498	-8,673,502
Participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal y fondos distintos de aportaciones	381,797,441	17,209,730	399,007,171	399,007,171	399,007,171	17,209,730
Tranferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones	260,564,630	47,852,693	308,417,322	308,417,322	308,417,322	47,852,693
Ingresos derivados de financiamientos	0	0	0	0	0	0
	<b>775,362,071</b>	<b>57,954,903</b>	<b>833,316,974</b>	<b>833,316,973</b>	<b>833,316,973</b>	<b>57,954,903</b>
					<b>Ingresos Excedentes</b>	<b>57,954,903</b>

Lic. Luis Enrique Zavala Pacheco  
Secretario General Administrativo

Dr. Armando Moreno Soto  
Rector

Ejercicio del Presupuesto por Capítulo del Gasto	Egresos Aprobado Anual (1)	Ampliaciones/ (Reducciones) (2)	Egresos Modificado Anual (3=1+2)	Egresos Devengado Acumulado (4)	Egresos Pagado Acumulado (5)	Subejercicio (6 = 3 - 4)
<b>Servicios personales</b>	<b>656,000,000</b>	<b>42,344,689</b>	<b>698,344,689</b>	<b>685,116,236</b>	<b>685,116,236</b>	<b>13,228,452</b>
Remuneraciones al personal de carácter permanente	329,126,399	26,534,025	355,660,424	342,431,971	342,431,971	13,228,452
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	2,804,719	830,181	3,634,900	3,634,900	3,634,900	0
Remuneraciones adicionales y especiales	109,809,971	5,851,089	115,671,060	115,671,060	115,671,060	0
Seguridad social	129,783,106	2,729,220	132,512,326	132,512,326	132,512,326	0
Otras prestaciones sociales y económicas	59,486,810	7,867,080	67,353,890	67,353,890	67,353,890	0
Provisiones	0	0	0	0	0	0
Pago de estímulos a servidores públicos	24,988,995	-1,476,906	23,512,089	23,512,089	23,512,089	0
<b>Materiales y suministros</b>	<b>14,199,821</b>	<b>-830,830</b>	<b>13,368,991</b>	<b>13,352,020</b>	<b>12,907,618</b>	<b>16,970</b>
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	6,214,417	-1,611,983	4,602,434	4,592,434	4,411,169	10,000
Alimentos y utensilios	938,750	357,860	1,296,609	1,296,609	1,287,805	0
Materias primas y materiales de producción y comercialización	260,141	-13,544	246,597	246,597	246,597	0
Materiales y artículos de construcción y de reparación	728,650	656,899	1,385,549	1,385,549	1,385,549	0
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	1,709,223	-38,236	1,670,987	1,670,987	1,670,987	0
Combustibles, lubricantes y aditivos	2,329,069	-256,103	2,072,961	2,066,103	2,023,291	6,858
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	764,029	-83,823	680,206	680,206	680,206	0
Materiales y suministros para seguridad	4,790	-3,688	1,102	1,102	1,102	0
Herramientas, refacciones y accesorios menores	1,250,752	161,793	1,412,545	1,412,433	1,200,913	112
<b>Servicio generales</b>	<b>73,855,931</b>	<b>13,562,963</b>	<b>87,218,894</b>	<b>83,340,568</b>	<b>81,491,125</b>	<b>3,878,326</b>
Servicios básicos	12,265,651	4,066,796	16,332,447	12,580,271	12,227,977	3,752,176
Servicios de arrendamiento	13,480,137	663,926	14,144,063	14,121,763	14,100,883	22,300
Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	6,231,035	1,769,453	8,000,488	7,978,238	6,740,476	22,250
Servicios financieros, bancarios y comerciales	24,648,383	6,815,019	31,463,401	31,463,401	31,463,401	0
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	4,164,557	-202,264	3,962,293	3,962,293	3,723,786	0
Servicios de comunicación, social y publicidad	133,814	-17,604	116,209	116,209	116,209	0
Servicios de traslado y viáticos	2,471,149	-1,109,785	1,361,364	1,313,764	1,313,764	47,600
Servicios oficiales	865,505	-125,745	739,761	705,761	705,761	34,000
Otros servicios generales	9,395,700	1,703,168	11,098,868	11,098,868	11,098,868	0
<b>Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas</b>	<b>29,433,630</b>	<b>3,526,902</b>	<b>32,960,532</b>	<b>32,871,442</b>	<b>32,871,442</b>	<b>89,090</b>
Transferencias internas y asignaciones al sector público	0	0	0	0	0	0
Transferencias al resto del sector público	0	0	0	0	0	0
Subsidios y subvenciones	16,300	-16,300	0	0	0	0
Ayudas sociales	29,417,330	3,543,202	32,960,532	32,871,442	32,871,442	89,090
Pensiones y jubilaciones	0	0	0	0	0	0
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
<b>Bienes muebles, inmuebles e intangibles</b>	<b>1,484,889</b>	<b>163,377</b>	<b>1,648,266</b>	<b>1,648,266</b>	<b>1,627,807</b>	<b>0</b>
Mobiliario y Equipo de Administración	944,729	-17,333	927,396	927,396	906,938	0
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	10,960	15,840	26,800	26,800	26,800	0
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	131,419	131,419	131,419	131,419	0


Ejercicio del Presupuesto por Capítulo del Gasto	Egresos Aprobado Anual (1)	Ampliaciones/ (Reducciones) (2)	Egresos Modificado Anual (3=1+2)	Egresos Devengado Acumulado (4)	Egresos Pagado Acumulado (5)	Subejercicio (6 = 3 - 4)
Vehículos y Equipo de Transporte	0	44,999	44,999	44,999	44,999	0
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0	0	0	0	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	529,200	-72,688	456,512	456,512	456,512	0
Activos Biológicos	0	61,140	61,140	61,140	61,140	0
Bienes Inmuebles	0	0	0	0	0	0
Activos Intangibles	0	0	0	0	0	0
<b>Inversión pública</b>	<b>587,800</b>	<b>468,539</b>	<b>1,056,339</b>	<b>1,056,339</b>	<b>932,277</b>	<b>0</b>
Obra pública en bienes de dominio público	0	0	0	0	0	0
Obra pública en bienes propios	587,800	468,539	1,056,339	1,056,339	932,277	0
Proyectos productivos y acciones de fomento	0	0	0	0	0	0
<b>Inversiones financieras y otras provisiones</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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 títulos y valores	0	0	0	0	0	0
Concesión de préstamos	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
<b>Participaciones y aportaciones</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Participaciones	0	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Convenios	0	0	0	0	0	0
<b>Deuda pública</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Amortización de la deuda pública	0	0	0	0	0	0
Intereses de la deuda pública	0	0	0	0	0	0
Comisiones de la deuda pública	0	0	0	0	0	0
Gastos de la deuda pública	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
<b>Total del Gasto</b>	<b>775,362,071</b>	<b>59,235,639</b>	<b>834,597,710</b>	<b>817,384,871</b>	<b>814,946,505</b>	<b>17,212,839</b>

  
 Lic. Luis Enrique Zavala Pacheco  
 Secretario General Administrativo

  
 Dr. Armando Moreno Soto  
 Rector

Metas y objetivos programados y cumplidos durante el ejercicio 2022

Denominación/Objetivo	Unidad de medida	Avance a Diciembre 2021		
		Metas programadas	Metas alcanzadas	% alcance
Porcentaje de atención a la demanda de nuevo ingreso	Alumno	39.60	62.20	157.1%
Eficiencia terminal	Egreso	39.00	46.00	117.9%
Porcentaje de estudiantes en licenciatura	Alumno	13.00	13.30	102.3%
Porcentaje de estudiantes de posgrado	Alumno	0.30	0.20	66.7%
Porcentaje de docentes con grado de especialidad, maestría o doctorado	Docente	86.50	86.80	100.3%
Porcentaje de estudiantes de vinculación beneficiados	Alumno	1.00	1.66	166.0%
Porcentaje de retención del primero al segundo año en su trayectoria escolar	Alumno	66.70	67.60	101.3%
Eficiencia de titulación profesional	Egreso	63.70	70.80	111.1%
Porcentaje de docentes de tiempo completo en el prodep	Docente	23.40	25.10	107.3%
Porcentaje de docentes participantes en proyectos de investigación	Docente	13.20	18.20	137.9%
Numero de convenios vigentes de vinculación con los sectores público, privado y social	Convenio	396.00	400.00	101.0%
Porcentaje de egresados incorporados en el sector laboral	Egreso	45.90	52.80	115.0%
Numero de proyectos de investigación autorizados	Proyecto	11.00	15.00	136.4%
Porcentaje de estudiantes en educación superior con programas acreditados por su calidad	Programa	58.50	52.20	89.2%
Absorción en educación superior	Alumno	10.40	14.20	136.5%
Porcentaje de atención a la demanda de nuevo ingreso				
Hermosillo	Alumno	32.96	55.10	167.2%
San Luis Rio Colorado	Alumno	49.64	80.71	162.6%
Magdalena	Alumno	75.89	82.67	108.9%
Navojoa	Alumno	44.58	64.07	143.7%
Benito Juarez	Alumno	43.71	67.58	154.6%

  
 Lic. Luis Enrique Zavala Pacheco  
 Secretario General Administrativo

  
 Dr. Armando Moreno Soto  
 Rector