

**UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL SUR
DE SONORA**

**INFORME
PRESUPUESTAL DEL 01 DE ENERO
AL 31 DICIEMBRE 2023**

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL SUR DE SONORA

Informe sobre la Situación Presupuestal al 31 de Diciembre de 2023. (Importes en Pesos Históricos)

I.- 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 Consejo Directivo de la Entidad, conocer, autorizar y en su caso modificar el presupuesto de Ingresos y Egresos.

II.- PRESUPUESTO RECIBIDO Y EJERCIDO.

- a) En el siguiente cuadro se muestra la información presupuestal de los Ingresos aprobada de la Entidad por el periodo de Enero a Diciembre de 2023:

Universidad Tecnológica del Sur de Sonora
Estado Analítico de Ingresos
 Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023

CUENTA PÚBLICA 2023

Rubros de Ingresos	Ingreso						Diferencia (6= 5 - 1)
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado		
	(1)	(2)	(3= 1 +2)	(4)	(5)	(6= 5 - 1)	
Impuestos			0			0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0		0			0	0
Derechos	0		0			0	0
Productos	0	32	32	32	32	32	32
Aprovechamientos	0		0			0	0
Ingresos por Ventas de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	6,929,492	42,984	6,972,476	6,969,576	6,969,576	40,084	40,084
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones			0			0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	51,240,201	22,621,294	73,861,495	73,861,495	73,861,495	22,621,294	22,621,294
Ingresos Derivados de Financiamientos			0			0	0
Total	58,169,693	22,664,310	80,834,003	80,831,103	80,831,103	22,661,410	22,661,410
					Ingresos excedentes	22661410.37	

Rubros de Ingresos	Ingreso					Diferencia (6= 5 - 1)
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3= 1 +2)	(4)	(5)	
Ingreso						
Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	Diferencia (6= 5 - 1)
(1)	(2)	(3= 1 +2)	(4)	(5)	(6= 5 - 1)	
Ingresos del Poder Ejecutivo Federal o Estatal y de los Municipios	0	0	0	0	0	0
Impuestos	0	0	0	0	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social						
Contribuciones de Mejoras						
Derechos						
Productos ¹						
Aprovechamientos ²						
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones						
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones						
Ingresos De los Entes Públicos de los Poderes Legislativo y Judicial, de los Órganos Autonomos y del Sector Paraestatal o Paramunicipal, así como de las Empresas Productivas del Estado	58,169,693	22,664,310	80,834,003	80,831,103	80,831,103	22,661,410
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0		0			0
Productos ¹	0	32	32	32	32	32
Ingresos por ventas de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos ³	6,929,492	42,984	6,972,476	6,969,576	6,969,576	40,084
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	51,240,201	22,621,294	73,861,495	73,861,495	73,861,495	22,621,294
Ingresos derivados de Financiamiento	0	0	0	0	0	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0		0			0
Total	58,169,693	22,664,310	80,834,003	80,831,103	80,831,103	22,661,410
					Ingresos excedentes	22,661,410.37


 Lic. Marcela Martínez Espinoza
 Encargada del Despacho de Rectoría

¹ Incluye intereses que generan las cuentas bancarias de los entes públicos en productos.
² Incluye donativos en efectivo del Poder Ejecutivo, entre otros aprovechamientos.
³ Se refiere a los ingresos propios obtenidos por los Poderes Legislativo y Judicial, los Órganos Autonomos y las entidades de la administración pública paraestatal y paramunicipal, por sus actividades diversas no inherentes a su operación que genera recursos, y que no sean ingresos por venta de bienes o prestación de servicios, tales como donativos en efectivo, entre otros.

- b) A continuación se presenta una conciliación entre los Ingresos Presupuestales contra el total de Ingresos Contables el Estado de Actividades por el ejercicio del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2023, como es:

Universidad Tecnológica del Sur de Sonora
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

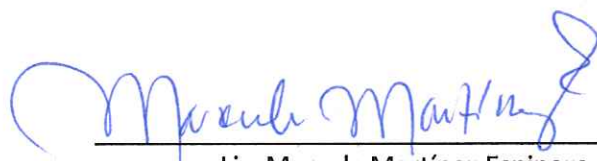
Al 31 de diciembre de 2023

(Cifras en Pesos)

CUENTA PÚBLICA 2023

Concepto	20XN
1. Total de Ingresos Presupuestarios	80,831,103.26
2. Mas Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
2.1 Ingresos Financieros	
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	
4. Total de Ingresos Contables	80,831,103.26

1. Se deberán incluir los Ingresos Contables No Presupuestarios que no se regularizaron presupuestariamente durante el ejercicio
2. Los Ingresos Financieros y otros ingresos se regularizarán presupuestariamente de acuerdo a la legislación aplicable



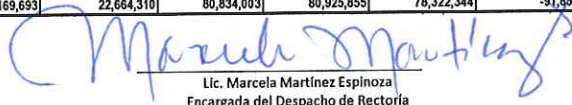
Lic. Marcela Martínez Espinoza
Encargada del Despacho de Rectoría

- c) En el siguiente cuadro se muestra la información presupuestal de los Egresos aprobada de la Entidad por el periodo de Enero a Diciembre de 2023:

Universidad Tecnológica del Sur de Sonora
Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023

CUENTA PÚBLICA 2023

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3=(1+2)	4	5	
Servicios Personales	48,828,176	15,007,827	63,836,004	64,298,173	61,835,217	-462,170
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	19,903,935	3,562,197	23,466,131	23,466,131	23,466,131	0
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	7,795,760	924,573	8,720,334	8,720,334	8,720,334	0
Remuneraciones Adicionales y Especiales	3,420,941	2,892,726	6,313,667	6,313,667	6,313,667	0
Seguridad Social	4,643,192	4,628,806	9,271,998	9,209,077	6,750,053	62,921
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	13,064,348	2,999,525	16,063,874	16,588,965	16,585,032	-525,091
Provisiones			0			0
Pago de Estímulos a Servidores Públicos			0			0
Materiales y Suministros	1,477,767	778,828	2,256,595	2,235,950	2,160,711	20,645
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	300,397	268,962	569,358	548,713	482,784	20,645
Alimentos y Utensilios	590,051	1,057	591,108	591,108	591,108	0
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	118,765	31,424	150,190	150,190	150,190	0
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio		9,752	9,752	9,752	9,752	0
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	406,619	139,171	545,790	545,790	545,790	0
Materiales y Suministros Para Seguridad	10,000	38,110	48,110	48,110	48,110	0
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	51,938	290,352	342,288	342,288	332,999	0
Servicios Generales	6,497,749	6,276,160	12,773,909	12,424,237	12,358,921	349,672
Servicios Básicos	1,032,182	939,947	1,972,129	1,971,561	1,907,129	568
Servicios de Arrendamiento	2,049,299	3,148,289	5,197,589	5,197,589	5,197,589	0
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	982,004	412,588	1,394,592	1,394,592	1,394,592	0
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	195,000	84,513	279,513	279,456	279,456	57
Servicios de Comunicación Social y Publicidad.	560,000	677,091	1,237,091	1,237,091	1,237,091	0
Servicios de Traslado y Viáticos	8,700	2,900	11,600	11,600	11,600	0
Servicios Oficiales	369,500	-62,880	306,620	306,620	306,620	0
Otros Servicios Generales	150,000	1,555	151,555	151,555	150,671	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,151,064	1,072,157	2,223,221	1,874,175	1,874,175	349,046
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	268,000	1,502,199	1,768,199	1,768,199	1,768,199	0
Transferencias al Resto del Sector Público			0			0
Subsidios y Subvenciones			0			0
Ayudas Sociales	268,000	1,502,199	1,768,199	1,768,199	1,768,199	0
Pensiones y Jubilaciones			0			0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos			0			0
Transferencias a la Seguridad Social			0			0
Donativos			0			0
Transferencias al Exterior			0			0
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	1,100,000	-900,703	199,297	199,296	199,296	1
Mobiliario y Equipo de Administración	300,000	-199,771	100,229	100,228	100,228	1
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo			0			0
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio			0			0
Vehículos y Equipo de Transporte	600,000	-600,000	0			0
Equipo de Defensa y Seguridad			0			0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	200,000	-184,000	16,000	16,000	16,000	0
Activos Biológicos			0			0
Bienes Inmuebles			0			0
Activos Intangibles		83,068	83,068	83,068	83,068	0
Inversión Pública	0	0	0	0	0	0
Obra Pública en Bienes de Dominio Público			0			0
Obra Pública en Bienes Propios			0			0
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento			0			0
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0	0	0	0	0	0
Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas.			0			0
Acciones y Participaciones de Capital			0			0
Compra de Títulos y Valores			0			0
Concesión de Préstamos			0			0
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos			0			0
Otras Inversiones Financieras			0			0
Participaciones y Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Participaciones			0			0
Aportaciones			0			0
Convenios			0			0
Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Amortización de la Deuda Pública			0			0
Intereses de la Deuda Pública			0			0
Comisiones de la Deuda Pública			0			0
Gastos de la Deuda Pública			0			0
Costo por Coberturas			0			0
Apoyos Financieros			0			0
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adefas)			0			0
Total del Gasto	58,169,693	22,664,310	80,834,003	80,925,855	78,322,344	-91,852


 Lic. Marcela Martínez Espinoza
 Encargada del Despacho de Rectoría


- d) A continuación se presenta una conciliación entre el presupuesto de Egresos Ejercido según cuadro comparativo anterior, contra el total de costos y gastos según el Estado de Actividades por el ejercicio del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2023, como es:

Universidad Tecnológica del Sur de Sonora
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Al 31 de diciembre de 2023

(Cifras en Pesos)

CUENTA PÚBLICA 2023

Concepto	
1. Total de Egresos Presupuestarios	80,925,855.36
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	199,295.52
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	
Materiales y Suministros	
Mobiliario y Equipo de Administración	100,227.93
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	
Vehículos y Equipo de Transporte	
Equipo de Defensa y Seguridad	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	15,999.99
Archivos Biológicos	
Bienes Inmuebles	
Activos Intangibles	83,067.60
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	
Obra Pública en Bienes Propios	
Acciones y Participaciones de Capital	
Compra de Títulos y Valores	
Concesión de Préstamos	
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	
Armonización de la Deuda Pública	
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	5,237,152.41
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	5,237,152.41
Provisiones	
Disminución de Inventarios	
Otros Gastos	
Inversión Pública no Capitalizable	
Materiales y Suministros	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	
4. Total de Gasto Contable (4= 1 - 2 + 3)	85,963,712.25



Lic. Marcela Martínez Espinoza
Encargada del Despacho de Rectoría

III.- FLUJO DE CAJA Y APLICACIÓN PRESUPUESTAL.

CONCEPTO	IMPORTE
Saldo en caja y bancos al 31 de Diciembre del 2022	\$4,642,769
Más:	
Ingresos de Gestión	6,865,007
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y subvenciones	73,861,495
Otros Ingresos y Beneficios	104,601
subtotal	80,831,103
Menos:	
Servicios Personales	64,298,173
Materiales y suministros	2,235,950
Servicios Generales	12,424,237
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,768,199
Decremento de Cuentas por Pagar y por Cobrar (Neto)	-1,094,439
Afectación de Resultados de Ejercicios Anteriores	1,983,314
Inversión en Activo Fijo	3,786,045
Donaciones de Patrimonio	-3,586,749
subtotal	81,814,731
Saldo en caja y bancos al 31 de Diciembre del 2023	\$3,659,141

IV.- ANALISIS Y CUMPLIMIENTO DE METAS.

Para el ejercicio de 2023 la Entidad programó del 1 de Enero al 31 de Diciembre 1,178 metas, las cuales tienen un avance porcentual al 31 de Diciembre de 2023, de conformidad con el cuadro siguiente:

Clave Programa y Subprograma.	Denominación/ Objetivo	Metas Programadas	Metas Alcanzadas	Grado Avance	Medida de Evaluación
287	Dirección de Administración y Finanzas Índice de calidad en los informes trimestrales	100	100	100%	Porcentaje
287	Índice de calidad en los informes sobre Gasto Federalizado	100	80	80%	Porcentaje
287	Porcentaje del personal administrativo capacitado	13	13	100%	Porcentaje
287	Porcentaje de procesos listos para representarse certificados	100	100	100%	Porcentaje
	Dirección de Vinculación				
527	Porcentaje de estudiantes de vinculación beneficiados	100	100	100%	Porcentaje
527	Porcentaje de egresados incorporados en el sector laboral	25	25	100%	Porcentaje
527	tasa de variación de convenios vigentes de vinculación con los sectores público, privado y social	10	10	100%	Porcentaje
527	Porcentaje de estudiantes con movilidad aprobada	20	10	50%	Porcentaje
	Dirección del Desarrollo Académico y Calidad Educativa				
112	Eficiencia terminal generación TSU	60	45	75%	Porcentaje
112	Eficiencia terminal nivel Licenciatura	80	80	100%	Porcentaje
112	Porcentaje de estudiantes en educación técnico superior universitario	60	65	108%	Porcentaje
112	Porcentaje de estudiantes en licenciatura en educación superior	40	40	100%	Porcentaje
112	Porcentaje de docentes con grado de especialidad, maestría o doctorado	50	50	100%	Porcentaje
112	Porcentaje de estudiantes atendidos en el programa de tutorías	100	100	100%	Porcentaje
112	Porcentaje de actividades de fomento a la	100	100	100%	Porcentaje

112	equidad de género realizadas Eficiencia de titulación profesional en educación superior	50	45	90%	Porcentaje
112	Porcentaje de docentes participantes para cumplir con el perfil deseable PRODEP	50	50	100%	Porcentaje
112	Porcentaje de la planta docente capacitado	80	80	100%	Porcentaje
112	Docentes de tiempo completo participantes en proyectos de investigación	40	40	100%	Porcentaje
	Dirección Jurídica				
287	Porcentaje de cumplimiento de las obligaciones de transparencia de los sujetos obligados del poder ejecutivo	100	100	100%	Porcentaje
287	Capacitar al personal con base a la Ley General del Transparencia y Ley de Transparencia y Acceso a la Información	60	60	100%	Porcentaje
287	Porcentaje de atención a la demanda de nuevo ingreso	80	92	115%	Porcentaje
287	Matricula alcanzada septiembre diciembre 2023	1200	1120	93%	Alumnado
287	Porcentaje de estudiantes participantes en actividades de formación integral	100	100	100%	Porcentaje
	Total General	1,178	1,133	96%	

Se revisaron los indicadores alcanzados, la documentación soporte de los indicadores se muestran acorde a los objetivos de éstos. Por las metas no alcanzadas en su totalidad, la Administración de la Entidad comentó lo siguiente:

En la meta de índice de calidad en los informes sobre gasto federalizado, la evaluación del gasto federalizado se realiza mediante la información que se sube a la plataforma de Hacienda Federal, al término de cada trimestre por parte de la Entidad; el C.P. José René Estrada Félix envió un oficio No. DGPE 4-13/2024 donde informaba sobre el faltante de información correspondiente al programa para el Desarrollo Profesional Docente en el tercer trimestre, y la calificación que se obtuvo por tal hecho (80), la razón por la cual no se había emitido información de ese concepto es que no se ejerció sino hasta el cuarto trimestre del 2023. Al momento de la emisión del POA anual, no se tenía el dato final de la evaluación del mismo, por lo que se tomó el ultimo que se emitió para poder llenar el dato en el formato del POA (80).

En la meta de porcentaje de estudiantes con movilidad aprobada, los programas de movilidad se realizan principalmente con el apoyo externo, esto es mediante convocatorias, principalmente de MEXPROTEC, la cual en el año 2023 no se abrió. Sólo se plantearon convocatorias internas para seleccionar aspirantes para disfrutar la beca.

En la meta de eficiencia terminal generación TSU, se depende completamente de que el alumno termine completamente la educación por generación completa, por lo que este indicador es dinámico, no se puede asegurar que salga completa la generación por las diferentes situaciones que se le presentan al alumno, y la Entidad no tiene injerencia directa en la resolución de las mismas.

En la meta de eficiencia de titulación profesional en educación superior, para el cumplimiento del indicador de titulación el alumno tiene que erogarse una cantidad de dinero de \$1,800.00 adicional para cumplir con los requisitos académicos, y muchos de ellos en la actualidad combinan el trabajo con la escuela lo que provocó que aún a pesar de los llamamientos institucionales a los estudiantes, ellos optaron por seguir cubriendo sus necesidades inmediatas y dejando a un lado el trámite de titulación.

En la meta de matrícula alcanzada septiembre diciembre 2023, la variación se debe a que la matrícula de nuevo ingreso ha sufrido una disminución del 20% en el municipio de Cajeme en promedio según estudios de la ANUIES entre las 17 instituciones de educación superior en el municipio.

Resultados de la revisión:

Resultados satisfactorios razonables, con la excepción de las metas no alcanzadas en su totalidad, con la explicación de la Administración de la Entidad de las razones que se listan anteriormente.

ATENTAMENTE

CPC GUSTAVO RUIZ ALDAMA

Cedula Profesional 1360235

Certificado General 4706 y

Certificado en Contabilidad y

Auditoria Gubernamental 234

Registro A.G.A.F.F. 7535

Registro Despacho 2431

Hermosillo, Sonora, Méx.

03 de Julio 2024