



"El saber de mis hijos
hará mi grandeza"

DICTAMEN DE LA COMISIÓN DE ASUNTOS PRESUPUESTARIOS
DEL H. COLEGIO ACADÉMICO, EN RELACION AL PROYECTO
DE PRESUPUESTO DE INGRESOS Y EGRESOS PARA EL AÑO 2015

I. PRESENTACIÓN

El proyecto de presupuesto de ingresos y egresos de la Universidad de Sonora (UNISON) para el año 2015, que se presenta a la consideración de este H. Colegio Académico, se sustenta en los anteproyectos acordados por los Consejos Académicos de las tres Unidades Regionales, así como en las estimaciones realizadas por la Dirección de Planeación en relación a los recursos asignados por los gobiernos federal y estatal, que conforman el presupuesto regular o programable.

Se observa que la integración presupuestal sujeta al análisis proyecta una orientación básica al aspecto académico, permitiéndole a la Institución enfrentarse a los grandes retos de mantener su posición de liderazgo dentro del sector de educación superior en el Estado de Sonora.

Se considera necesario que en la UNISON, los recursos financieros que le son asignados independientemente de la fuente que los provea sean administrados de manera eficaz y eficiente con el fin de optimizar su aplicación en los diversos rubros del gasto logrando el cumplimiento de las metas para el año 2015, establecidas en el Plan de Desarrollo Institucional 2013-2017.

II. ANÁLISIS CUANTITATIVO

- A) Se estima que para el año 2015, la UNISON recibirá **ingresos totales** por **\$2,051,416,773.00** (100.0%), de los cuales \$1'886,648,145.00 (92%) son ingresos programables y corresponden al subsidio regular a autorizar por los gobiernos federal y estatal y \$164,768,628.00 (8%) son ingresos no programables que provienen del Programa de Fortalecimiento de la Calidad en Instituciones Educativas (PROFOCIE) cuotas estudiantiles, servicios escolares, ingresos propios de las unidades académicas y administrativas, Fondo de Aportaciones Múltiples y de utilidades de sorteos.
- B) Los **egresos totales** para el año 2015 se han proyectado por el mismo monto que los ingresos totales. Egresos programables por \$1'894,948,145.00 (sueldos, prestaciones y gasto operativo) y \$156,468,628.00 a egresos no programables (aplicación de los recursos del PROFOCIE para el año 2015, demandas específicas a atender vía cuotas



"El saber de mis hijos
hará mi grandeza"

estudiantiles y Fondo de Aportaciones Múltiples). Los egresos programables se componen de 94% a sueldos y prestaciones y el 6% se destinará al gasto operativo.

- C) Con respecto al capítulo de servicios personales (sueldos y prestaciones) la estimación presupuestal solamente considera el monto erogado de éstos durante el año 2014, más los incrementos inerciales para el año 2015 (prima de antigüedad, complemento de la anualidad, las promociones y retabulaciones). No se están considerando las previsiones para hacer frente a las negociaciones salariales y contractuales que llevará a cabo la UNISON en el mes de marzo de 2015.
- D) Se observa que para el ejercicio 2015 se han ajustado los egresos a los ingresos con la finalidad de no llegar a un déficit presupuestal, a lo cual deberá brindarse un seguimiento puntual y permanente. Ya que de presentarse un posible déficit presupuestal, la administración universitaria deberá implementar estrategias para su contención y amortiguar sus efectos en la operación institucional.
- E) Con respecto al presupuesto operativo, para el año 2015 se contempla un incremento de 3% para las dependencias académicas, además de una bolsa por el equivalente al 1.5% destinado a dependencias académicas rezagadas o con nuevas necesidades. Por su parte para las dependencias administrativas no se incluye ningún incremento general, excepto en tres de ellas por un monto total de \$500,000. Asimismo en la Dirección de Infraestructura se considera un incremento del 9% para atender los gastos en energía eléctrica y agua potable.
- F) También se consideran dos proyectos especiales, uno que ya se tiene desde años atrás por \$1'500,000.00 asignados a la Dirección de Investigación y Posgrado para financiar dos convocatorias (una por semestre) de apoyos para asistencia del personal académico de la UNISON a eventos académicos externos; y otro nuevo con 10 millones de pesos para el Programa de Mantenimiento de las unidades académicas.

III. RECOMENDACIONES

1. Que el H. Colegio Académico, vía medios de comunicación, realice un exhorto a los poderes legislativo y ejecutivo del Estado de Sonora, acerca de la responsabilidad social que tienen de apoyar presupuestariamente a la Universidad de Sonora para que ésta siga cumpliendo con sus compromisos ante la sociedad sonorenses de brindar servicios educativos, sociales, de investigación y difusión de la cultura y la ciencia, pertinentes y de calidad.



"El saber de mis hijos
hará mi grandeza"

UNIVERSIDAD DE SONORA
COLEGIO ACADÉMICO
Comisión de Asuntos Presupuestarios

2. Que la reglas de operación del Programa de Mantenimiento de las unidades académicas estén disponibles antes de finalizar el presente año, con el propósito de que las dependencias puedan realizar en tiempo y forma sus respectivas propuestas.
3. Es importante enfatizar la necesidad de continuar implementando, en todas las Divisiones, un plan de desarrollo sustentable que promueva una cultura del cuidado de los recursos energéticos y del agua, así como instalar sistemas de tratamiento y aprovechamiento de los desechos (compostas y recolección de papel), y así aprovechar de manera más eficiente los recursos presupuestados.

Sobre la base de la información presentada y con las recomendaciones antes expuestas, la Comisión de Asuntos Presupuestarios recomienda al pleno del H. Colegio Académico, tomar el siguiente **acuerdo**:

"Turnar a la H. Junta Universitaria, para su aprobación definitiva, el proyecto de presupuesto de ingresos y egresos para el año 2015 de la Universidad de Sonora, incorporando las recomendaciones que se señalan en este documento".

Hermosillo Sonora, a 14 de noviembre de 2014.

Comisión de Asuntos Presupuestarios del H. Colegio Académico

M.C. Rafael Pérez Ríos

M.C. María Magdalena González Agramón
Secretaria Técnica del H. Colegio Académico

Dra. Patricia Guerrero Germán

Dra. Luz Haydee Cruz Morales

M.A. Josué Castillo Muñoz

M.A. Leticia María González Velázquez

M.A. Lourdes Ma. Auxiliadora Valenzuela
Díaz

UNIVERSIDAD DE SONORA

The seal of the University of Sonora is a circular emblem. It features a central shield with a lamp of knowledge, an open book, and a quill pen. Above the shield is an owl, and below it is a caduceus. The shield is flanked by two figures. The text "UNIVERSIDAD DE SONORA" is written around the top of the circle, and "1942" is at the bottom. The motto "TODO LO ILUMINAN" is written across the middle of the shield.

PROYECTO DE PRESUPUESTO DE INGRESOS Y EGRESOS 2015

PRESENTADO AL
H. COLEGIO ACADÉMICO

Noviembre 2014

Honorables Miembros del Colegio Académico:

En atención a lo dispuesto en el artículo 25, fracción IX, de la Ley Orgánica 4 de la Universidad de Sonora se somete a su consideración el presente proyecto de Presupuestos de Ingresos y Egresos de la Institución para el año 2015.

El cumplimiento de la nueva Ley General de Contabilidad Gubernamental, y las respectivas decisiones emanadas del Consejo Nacional para la Armonización Contable (CONAC) ha implicado la reformulación de varios procesos financieros que se llevan a cabo en la Universidad. Así, la presupuestación se realizó utilizando el nuevo catálogo de cuentas, que en este caso ya es compatible con dichas disposiciones. Si bien dicho catálogo es el mismo que el utilizado el año pasado, ahora se avanzó en el diseño tanto del Clasificador del gasto por tipo como del Clasificador funcional del gasto, ambos en concordancia con los establecidos por CONAC, mismos que se ligarán a través del sistema con el catálogo de cuentas y con todo el proceso de presupuestación y del ejercicio del recurso.

El presente proyecto de presupuesto fue integrado, como marca la normatividad, en base a los respectivos anteproyectos acordados en primera instancia en los Consejos Divisiones y posteriormente en los Consejos Académicos. Para su conformación se utilizó el Sistema Integgra, a partir del cual las diversas dependencias de la Universidad seleccionaron los programas e indicadores de resultados del Plan de Desarrollo Institucional y definieron las líneas de acción de y metas correspondientes a cumplir durante el 2015 (programación) y realizaron la distribución presupuestal ligada a dichos indicadores, estableciéndose así el presupuesto basado en resultados, debidamente calendarizado y distribuido por funciones para cumplirlas. Lo que aquí se presenta es un resumen de dichos resultados en materia presupuestal.

En el presente documento se detallan las consideraciones tomadas en cuenta para su elaboración, así como las estimaciones realizadas por la Institución con relación a los montos a ejercer y a la proyección de los recursos asignados a la Universidad por los gobierno federal y estatal, que conforman el presupuesto regular irreductible.

En los años anteriores la Institución tuvo un crecimiento planeado en cuanto a su matrícula de educación superior, lo cual implicó un aumento de los requerimientos financieros. A partir del año pasado se decidió estabilizar la matrícula en los niveles actuales, lo cual implica que por el lado del gasto la Institución también tendería estabilizarse, con la excepción de las prestaciones ya pactadas en los contratos colectivos de trabajo y particularmente en cuanto a las erogaciones de pagos únicos relacionados con las pensiones y jubilaciones. Sin embargo, donde actualmente la Institución presenta problemas, que es probable que continúen en los próximos años, es en el rubro de los ingresos, particularmente en los subsidios ordinarios estatales, que incluso en el presente año es posible que sean menores a los

requeridos. En el rubro del subsidio federal no se tiene la expectativa de mayores problemas.

Bajo el contexto anterior, de dificultad esperada para la obtención de los recursos estatales requeridos, se está planteando en el presente proyecto de presupuesto para el año 2015 un incremento moderado en el gasto operativo de las diversas dependencias académicas. Igualmente en el rubro de servicios personales se está proyectando el mismo gasto esperado para el cierre de 2014, adicionando los llamados incrementos inerciales: complemento de la anualidad, incremento de la prima de antigüedad y promociones y retabulaciones.

Por último, es importante aclarar se está presentando un presupuesto que si bien no está planteado para lograr un mayor crecimiento de la Universidad, sí permitirá su operación normal, particularmente si se considera que la Institución continuará recibiendo un conjunto de ingresos extraordinarios que permitirán complementar el gasto.

Noviembre de 2014.

A T E N T A M E N T E
“EL SABER DE MIS HIJOS HARA MI GRANDEZA”

DR. HERIBERTO GRIJALVA MONTEVERDE
Rector

PROYECTO DE PRESUPUESTO DE INGRESOS Y EGRESOS PARA EL AÑO 2015

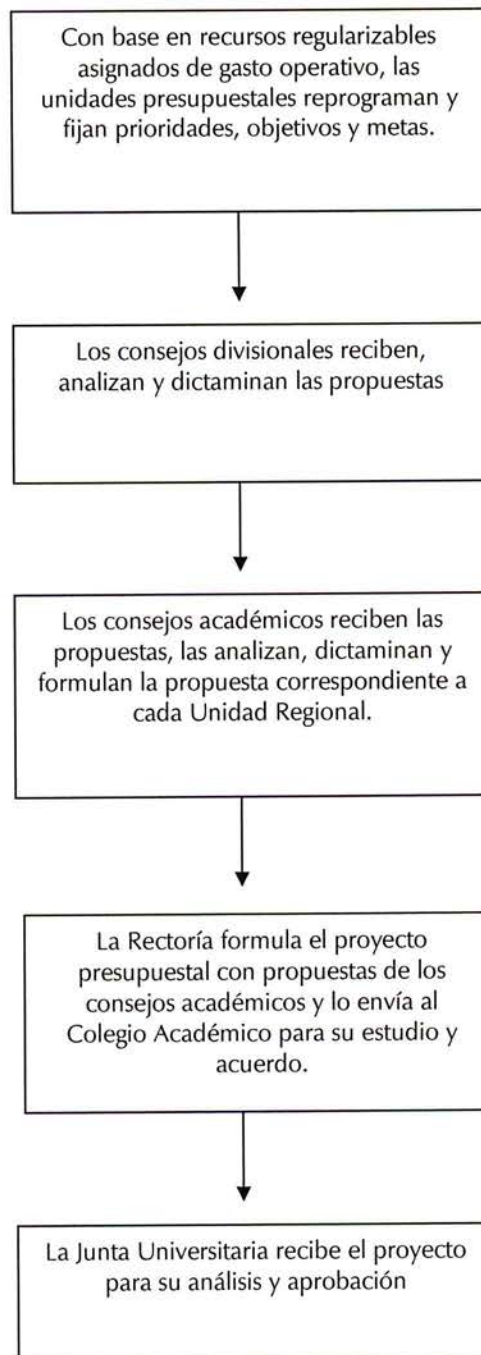
De su integración

El presente proyecto de presupuesto de la Universidad de Sonora para el año 2015 fue integrado tomando en cuenta las siguientes consideraciones:

1. Se partió de lo establecido en el Artículo 177 del Estatuto General de la Universidad, que señala que el proyecto deberá elaborarse atendiendo a la composición de los ingresos y egresos considerados en el año, con la información presupuestal organizada por función, unidad, dependencia, división y por objeto del gasto.
2. Se tomó en cuenta las prioridades establecidas en el Plan de Desarrollo Institucional, así como las establecidas en los planes de desarrollo específicos de las diversas dependencias de la Universidad.
3. Se partió de la situación presupuestal actual, tomando como base de partida los recursos que la Universidad espera obtener como subsidios regulares de los gobiernos Federal y Estatal durante el año 2014 y con los cuales se han atendido los objetivos y metas establecidos.

El procedimiento

El procedimiento que se sigue para la elaboración, integración, presentación y aprobación del presupuesto, que es el mismo de años anteriores, se puede resumir en el siguiente esquema:



Otras consideraciones del proyecto

Respecto a los ingresos ordinarios esperados para el año 2015, se está planteando en la parte estatal los que debería aportar para el cierre de 2014, aunque a la fecha no se tiene certeza de si hará efectivo dicho supuesto. En la parte federal ordinaria, se está considerando también el subsidio esperado de cierre más los conceptos de actualización, particularmente el complemento de la anualidad.

En la parte de los apoyos extraordinarios federales se está planteando ingresos ya definidos, como el caso de los referentes al Programa Integral de Fortalecimiento Institucional (PIFI) o un estimado, basado en el promedio de los obtenidos en los últimos años, como es el caso del Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM). Junto con ello se esperan obtener otros recursos que por sus características no son regularizables ni programables.

La Institución estará atenta a los recursos que efectivamente se obtengan en los diversos rubros, a lo largo del año, y realizará los ajustes correspondientes.

En lo que respecta al gasto ordinario se tomaron en cuenta las siguientes consideraciones. En el rubro de gasto operativo en los últimos años se había venido incrementando en términos reales en las dependencias académicas, mientras que en las dependencias administrativas en general no se tuvo ningún incremento nominal. Para 2015 se está proponiendo que a todas las dependencias académicas (Vicerrectoría, Divisiones, Departamentos) en conjunto se les aumente el 3% (correspondiente a la inflación estimada oficial). Sin embargo, al igual que en años anteriores el monto del incremento divisional, se distribuyó de acuerdo a los criterios de cada División (proporcional, a partes iguales o diferenciado). Adicionalmente, las Vicerrectorías, en coordinación con las Divisiones, dispusieron de un monto de recursos, equivalentes al 1.5% que fue distribuido entre los Departamentos con rezagado presupuestal o con nuevas necesidades. Con lo anterior todas las dependencias académicas tendrían en conjunto un aumento del 4.5% en su gasto operativo.

En general se está planteando que las dependencias administrativas, al igual que años anteriores, no tengan incremento, con algunas excepciones. Ellas serían el incremento propuesto de \$ 300,000 a la Dirección de Recursos Humanos, para atender las necesidades del Centro de Desarrollo Infantil (CDI), \$100,000 a la Dirección de Innovación educativa y \$100,000 a la Secretaría General de Finanzas. Además en la Dirección de Infraestructura y Adquisiciones se incrementaría su presupuesto en alrededor del 9% para regularizar el pago de energía eléctrica y agua de la Institución.

Con todo ello el presupuesto operativo global de la Universidad se incrementaría en **5.7%**.

Además de lo anterior se propone establecer un Proyecto Especial para 2015, no regularizable, de 10 millones de pesos para el Programa de Mantenimiento de las Unidades Académicas, que se implementaría conforme a las reglas de operación que se elaboren para tal fin. Los recursos de este Proyecto serían administrados por la Secretaría General de Finanzas.

Para el otro Proyecto Especial ya existente, administrado por la Dirección de Investigación y Posgrado, se considera la misma cantidad de \$1,500,000 para financiar dos convocatorias (una por semestre) de apoyos para asistencia del personal académico de la Institución a eventos académicos externos. Con ello en total serían \$11,500,000 en el rubro de proyectos especiales apoyados con subsidio.

En el rubro de sueldos y prestaciones, se consideró la estimación del presupuesto de cierre del 2014 y se incluyó entre otros conceptos, el incremento de la prima de antigüedad, las promociones y retabulaciones y el importe del complemento de la anualidad. Cabe aclarar que dicho monto global no incluye las previsiones para hacer frente a las negociaciones salariales y contractuales que llevará a cabo la Institución en el mes de Marzo del 2015 y ni la atención a las nuevas necesidades.

PROYECTO DE PRESUPUESTO PARA EL AÑO 2015

El proyecto de Presupuesto de Ingresos y Egresos para 2015 se resume a través de los siguientes apartados y se desglosa en los cuadros anexos.

La estructura del proyecto

En el comparativo de ingresos contra egresos totales (ver Cuadro 1), se muestran las cifras globales del proyecto, el origen y destino de los ingresos y egresos programables y no programables, así como los saldos que se estima resultarán al final del ejercicio presupuestal.

A continuación se desglosan cada uno de los rubros del comparativo:

INGRESOS

Se espera, que para el año 2015, la Universidad recibirá ingresos totales por \$2,051,416,773 (100.0%). Esta cifra se integra por \$ 1,886,648,145 (92%) de ingresos programables y por \$164,768,628 (8%) de ingresos no programables.

Los ingresos programables corresponden al subsidio regular a autorizar por los gobiernos federal y estatal; los ingresos no programables, provienen de subsidios federales extraordinarios por concurso e ingresos propios. Éstos últimos a su vez, se integran principalmente por cuotas estudiantiles, servicios escolares, y aportaciones obtenidas de diversas actividades que realizan las unidades académicas.

Cabe señalar que del total de los ingresos programables solicitados, el subsidio federal ordinario representa el 51% y 49% al subsidio estatal.

EGRESOS

Para el año 2015 se tienen proyectados egresos totales por \$2,051,416,773 (100.0%). Esta cantidad se compone de \$1,894,948,145 de egresos programables: sueldos y prestaciones y gasto operativo y en un monto estimado de \$156,468,628 correspondientes a egresos no programables, es decir, aquellos recursos comprometidos para apoyar proyectos convenidos con el gobierno federal y demandas específicas, que provienen de cuotas estudiantiles.

Con respecto a los egresos programables, se tiene que el 94% se destina al capítulo de servicios personales (sueldos y prestaciones), mientras que el 6.0 restante va al gasto operativo. (Ver Cuadro 2)

BALANCE PRESUPUESTAL

El comparativo de los ingresos y egresos totales refleja que para fines de 2015, la Universidad registrará un equilibrio, Sin embargo es importante recalcar que ello depende de que ambos niveles de gobierno otorguen el subsidio presupuestado, de no ser así se incurrirá en déficit.

Esta eventualidad, que probablemente provendría de la parte estatal, trataría de reducirse mediante tres estrategias: aumento de los ingresos propios, implementación de medidas para racionalización del gasto y realización de gestiones de ampliación de subsidio ordinario ante las instancias estatales y federales. En caso de presentarse el déficit sería temporalmente cubierto a través de endeudamiento.

Distribución de egresos por función

Los egresos programables serán proyectados para ejercerse en las funciones sustantivas y de apoyo. A las primeras se destinarán el 77.4% del presupuesto y a las segundas el 22.6% (Ver cuadro 3).

Como se muestra en el cuadro correspondiente, las funciones de docencia y apoyo académico concentran el 58.2% del total de egresos programables y el 75% de las asignaciones para las funciones sustantivas. A la investigación y a servicios a la comunidad se les asignó 19.2% de tales egresos y representan el 25% de los egresos programables para las funciones sustantivas. Es preciso mencionar que esta función de investigación, recibe recursos adicionales a través del CONACYT y otros organismos.

En lo que concierne a las funciones de apoyo, el rubro administración institucional representó el 9% de los egresos programables.

Presupuesto por funciones y programas

La estructura presupuestal está integrada por siete funciones, las cuales operan 46 programas y seis capítulos de gasto, en los que las unidades presupuestales asignan sus recursos.

En el Cuadro 4, se muestra la distribución de los recursos según las funciones y los capítulos de gasto, siendo el de servicios personales el capítulo que concentra los mayores recursos en virtud de que al él corresponden los sueldos y prestaciones del

personal de la Universidad. Dentro de este capítulo, es la función docencia a la que se destinan más recursos.

Egresos por unidades organizacionales

En la Unidad Regional Centro se concentra la mayor proporción de egresos programables: 57.5 % del total.

Las unidades regionales Norte y Sur egresarán el 6.5 y el 5.9%, respectivamente, de los egresos totales. Para la administración central se estiman egresos del orden del 23.5%; para las oficinas y personal adscrito a los sindicatos el 0.6% y para los máximos organismos de gobierno (Junta Universitaria y Colegio Académico), el 0.1%. Las prestaciones contractuales generales representan un 5.9% de los egresos programables (Ver Cuadro 5)

Egresos para gasto operativo

El gasto operativo se compone de cinco capítulos, como se muestra en el Cuadro 6 y donde se aprecia que en el capítulo de Servicios Generales se estima aplicar el 64.37 % de los egresos programables, seguido por el capítulo de materiales y suministros.

Egresos programables y unidades organizacionales

En el Cuadro 7 se precisan los egresos programables de cada una de las unidades presupuestales de la Universidad, atendiendo a los seis capítulos de gasto. Cabe señalar que cada unidad y la Dirección de Planeación, cuentan con el proyecto presupuestal a nivel de función, programa, objetivo e indicador de resultado.

Lo aquí expuesto constituyen las cifras globales de operaciones más detalladas.



Cuadro 1 Comparativo de ingresos contra egresos totales

Ingresos programables estimados	2015
Subsidio federal ordinario	959,859,618
Subsidio estatal ordinario	926,788,527
Total de ingresos programables	1,886,648,145
Egresos programables	
Sueldos y prestaciones	1,771,108,211
Gasto operativo	112,339,934
Proyectos apoyados por subsidios	11,500,000
Total gasto operativo	123,839,934
Total de egresos programables	1,894,948,145
Déficit estimado programable	-8,300,000
Ingresos no programables	
PIFI 2014 (2015)	52,354,254
Cuotas estudiantiles	70,000,000
Ingresos propios: Escolares, Tesorería y 20% de las actividades y proyectos de unidades académicas y administrativas	5,500,000
Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM)	34,114,374
Utilidades de sorteos	2,800,000
Total ingresos no programables	164,768,628
Egresos no programables	
PIFI 2014 (2015)	52,354,254
Cuotas estudiantiles	70,000,000
Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM)	34,114,374
Total de egresos no programables	156,468,628
Saldo estimado no programable	8,300,000
Ingresos totales	2,051,416,773
Egresos totales	2,051,416,773
Saldo estimado	0

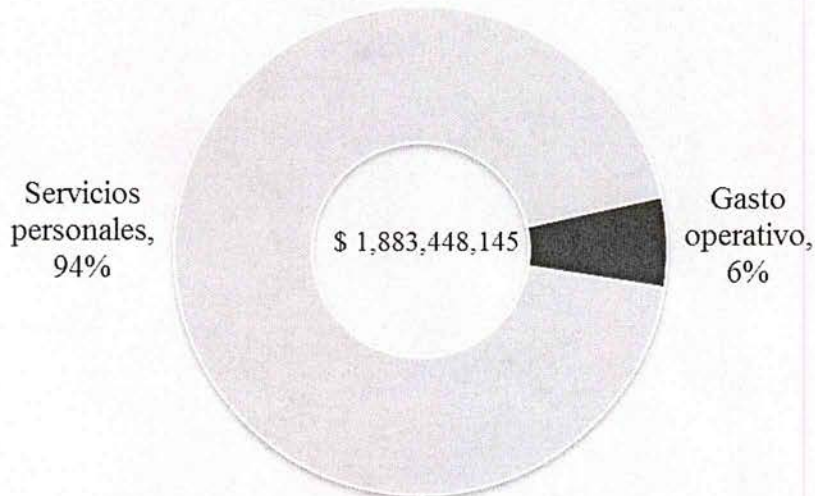


Cuadro 2
Proyecto de presupuesto de egresos 2015
Egresos programables por capítulo

Capítulo	Total	%
Servicios personales (Sueldos y Prestaciones)	1,771,108,211	94.0
Gasto operativo (Materiales y Suministros, Servicios Generales, Transferencias, Bienes y Obras)	112,339,934	6.0
TOTAL	1,883,448,145	100.0

Nota: Además de ello se contemplan \$ 11,500,000.00 para Proyectos Especiales, con lo cual los egresos programables totales suman \$ 1,894,948,145

Proyecto de Presupuesto de Egresos 2015
Egresos programables por capítulos





Cuadro 3

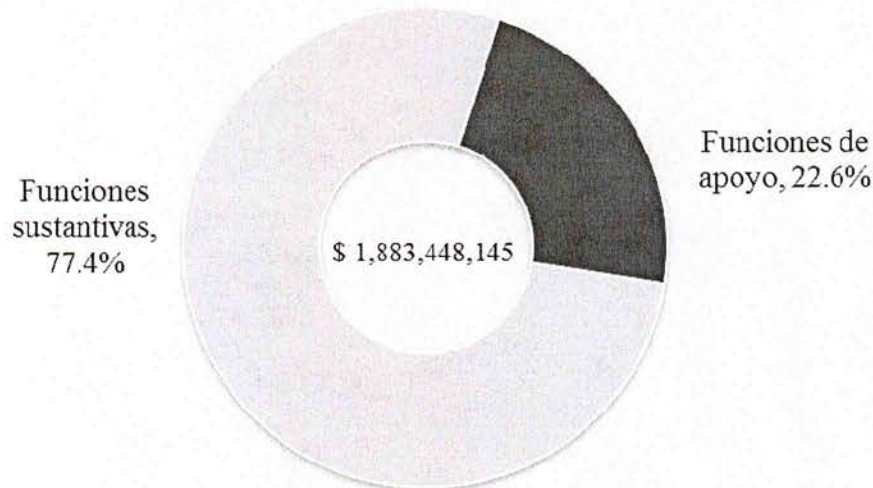
Proyecto de presupuesto de egresos 2015

Distribución de egresos programables por función

Funciones sustantivas			1,457,178,618	77.4%
Docencia	715,064,449	38.0%		
Investigación	231,216,758	12.3%		
Servicios a la Comunidad	129,713,898	6.9%		
Apoyo Académico	381,183,513	20.2%		
Funciones de apoyo			426,269,527	22.6%
Administración Institucional	168,936,870	9.0%		
Operación y Mantenimiento	241,723,950	12.8%		
Entidades Auxiliares	15,608,708	0.8%		
Total			1,883,448,145	100.0%

Proyecto de Presupuesto de Egresos 2015

Distribución de egresos programables por función





UNIVERSIDAD DE SONORA

Cuadro 4

Proyecto de presupuesto de egresos 2015 Distribución por funciones y programas

F-PR	Función y programa	Servicios personales	Materiales y suministros	Servicios generales	Transferencias	Bienes públicos	Inversión pública	Importe anual
1	Docencia	698,016,905	7,196,552	8,379,214	325,556	1,101,562	44,660	715,064,449
104	Educación licenciatura	600,751,999	5,872,816	6,669,824	124,556	847,733	44,660	614,311,588
105	Especialidades	2,619,099	130,784	199,905	0	14,000	0	2,963,788
106	Maestrías	31,743,522	661,569	854,589	0	82,000	0	33,341,680
107	Doctorados	7,467,244	313,375	516,696	10,000	138,000	0	8,445,315
108	Otras formas de docencia	55,435,042	218,008	138,200	191,000	19,829	0	56,002,079
2	Investigación y desarrollo	227,912,996	994,547	2,085,915	0	209,300	14,000	231,216,758
201	Ciencias exactas y naturales	86,479,633	230,325	622,100	0	63,000	14,000	87,409,058
202	Educación y humanidades	15,402,513	89,220	109,710	0	6,000	0	15,607,443
203	Ciencias agropecuarias	10,214,335	185,000	119,556	0	20,000	0	10,538,891
204	Ciencias de la salud	12,791,132	160,352	202,900	0	28,000	0	13,182,384
205	Ingenierías y tecnología	52,513,131	196,350	645,749	0	59,300	0	53,414,530
206	Ciencias sociales y administrativas	49,383,385	126,300	378,900	0	33,000	0	49,921,585
207	Arquitectura diseño y urbanismo	1,128,865	7,000	7,000	0	0	0	1,142,865
3	Servicios a la comunidad	124,256,016	2,278,517	2,816,765	311,000	49,600	2,000	129,713,898
301	Difusión y divulgación	68,378,234	1,291,227	2,291,120	311,000	17,000	0	72,288,581
302	Vinculación	36,161,425	455,408	210,045	0	19,000	2,000	36,847,878
303	Servicio a la comunidad	19,716,357	531,882	315,600	0	13,600	0	20,577,439
4	Apoyo académico	356,919,870	8,199,108	10,981,269	3,890,001	1,190,265	3,000	381,183,513
401	Servicios bibliotecarios	63,377,499	3,020,509	229,800	0	0	0	66,627,808
402	Museos y galerías	2,020,468	30,600	14,400	0	0	0	2,065,468
403	Servicios de tecnología educativa y multimedia	2,405,855	72,250	3,433,636	0	278,715	0	6,190,456
404	Laboratorios	40,796,200	24,825	45,165	0	34,000	0	40,900,190
405	Servicios de cómputo académico	22,914,791	444,221	19,665	0	368,200	0	23,746,877
406	Administración académica	129,228,475	2,172,426	2,798,930	30,000	341,850	0	134,571,681
407	Desarrollo del personal académico	8,827,682	220,650	1,807,536	3,801	30,000	0	10,889,669
408	Control escolar	14,401,152	12,000	0	0	0	0	14,413,152
409	Servicio al estudiante	48,775,306	1,608,703	1,444,311	3,836,200	78,500	3,000	55,746,020
410	Intercambio académico	2,972,520	133,950	504,448	20,000	0	0	3,630,918
411	Planeación educativa	11,753,348	193,009	465,628	0	49,000	0	12,460,985
412	Servicio social	9,446,574	265,965	217,750	0	10,000	0	9,940,289

* Incluye los gastos correspondientes al apoyo administrativo hacia los programas académicos, así como sueldos y gastos de oficinas de autoridades departamentales.

Presupuesto de Ingresos y Egresos 2015

Continúa



UNIVERSIDAD DE SONORA

Cuadro 4
Proyecto de presupuesto de egresos 2015
 Distribución por funciones y programas

F-PR	Función y programa	Servicios personales	Materiales y suministros	Servicios generales	Transferencias	Bienes	Inversión pública	Importe anual
5	Apoyo institucional	155,713,588	6,890,164	4,675,350	188,000	1,447,108	22,660	168,936,870
501	Administración institucional	53,477,259	5,662,329	3,767,768	158,000	1,270,570	22,660	64,358,586
502	Planeación institucional	3,559,309	377,858	327,210	0	60,538	0	4,324,915
503	Servicios financieros	22,059,312	18,297	94,125	0	0	0	22,171,734
504	Servicios legales	7,577,414	183,400	208,197	0	18,000	0	7,987,011
505	Servicios al personal	38,111,747	91,100	73,150	30,000	29,000	0	38,334,997
506	Servicios de cómputo administrativo	12,720,023	0	0	0	50,000	0	12,770,023
507	Servicios generales	18,208,522	557,180	204,900	0	19,000	0	18,989,602
6	Operación y mantenimiento de planta física	192,680,129	5,127,752	43,369,906	0	500,313	45,850	241,723,950
601	Conservación y mantenimiento	47,876,545	3,348,330	2,775,339	0	388,000	3,170	54,391,384
602	Administración y operación	138,180,737	1,658,422	40,594,567	0	108,213	42,680	180,584,619
603	Expansión, ampliación, modificación y mejoras	6,622,847	121,000	0	0	4,100	0	6,747,947
7	Funciones entidades auxiliares (Librería, Centro de	15,608,708	0	0	0	0	0	15,608,708
	Total general	1,771,108,211	30,686,640	72,308,419	4,714,557	4,498,148	132,170	1,883,448,145

Conclusión

Presupuesto de Ingresos y Egresos 2015



UNIVERSIDAD DE SONORA

Cuadro 5

Proyecto de presupuesto de egresos 2015

Egresos Programables por Unidades Organizacionales

Unidad	Gasto operativo	Sueldos y prestaciones (Ligadas y no ligadas)	Total
Unidad Regional Centro	38,183,068	1,045,176,637	1,083,359,705
Unidad Regional Norte	9,678,098	113,660,320	123,338,418
Unidad Regional Sur	6,849,649	104,302,287	111,151,936
Administración Central	57,142,486	385,304,503	442,446,989
Organismos	454,636	0	454,636
Sindicatos *	31,997	11,438,751	11,470,748
Prestaciones contractuales administradas por la Dirección de Recursos Humanos **		111,225,714	111,225,714
Total para ejercer	112,339,934	1,771,108,211	1,883,448,145

* Incluye costos del personal adscrito a las oficinas sindicales, gastos de las oficinas sindicales y prestaciones contractuales para actividades sindicales.

** Incluye prestaciones generales al personal, nómina de pensionados y jubilados, así como provisiones para indemnizaciones por separación y jubilación y retabulaciones y promociones .

Presupuesto de Ingresos y Egresos 2015



Cuadro 6
Proyecto de presupuesto de egresos 2015
Por objeto del gasto

Capítulo	Concepto	Propuesto	%
2000	Materiales y suministros	30,686,640	27.32
3000	Servicios generales	72,308,419	64.37
4000	Transferencias, asignaciones , subsidios y otras ayudas	4,714,557	4.20
5000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	4,498,148	4.00
6000	Inversión pública	132,170	0.12
Totales		112,339,934	100.00

tot-gpos



UNIVERSIDAD DE SONORA

Cuadro 7
Proyecto de presupuesto de egresos 2015
 Desglose por unidad organizacional y capítulo de gasto

U.O.	Unidad organizacional	Servicios personales	Materiales y suministros	Servicios generales	Transferencias	Bienes	Inversión pública	Importe anual
1212	Comisión de Derechos Universitarios	1,805,086	61,000	95,000	0	4,000	0	1,965,086
1311	Abogado General	5,001,647	152,289	125,000	0	10,000	0	5,288,936
1411	Auditoría Interna	3,685,206	118,000	72,236	0	0	0	3,875,442
2111	Rectoría	8,121,630	234,500	205,228	0	0	0	8,561,358
2131	Dirección de Comunicación	15,586,070	230,400	428,060	0	0	0	16,244,530
2141	Dirección de Planeación	6,388,736	135,500	430,233	0	45,000	0	6,999,469
2211	Secretaría General Académica	3,463,262	203,070	156,800	0	50,000	0	3,873,132
2221	Dirección de Servicios Estudiantiles	9,103,007	382,000	266,000	3,767,200	46,298	0	13,564,505
2231	Dirección de Innovación Educativa	4,533,171	107,400	108,507	0	5,000	0	4,754,078
2251	Dirección de Investigación y Posgrado	4,102,506	110,252	186,612	0	50,538	0	4,449,908
2281	Dirección de Desarrollo y Fortalecimiento Académico	6,195,572	111,042	113,500	0	0	0	6,420,114
2291	Dirección de Vinculación y Difusión	30,742,030	590,727	247,570	276,000	0	0	31,856,327
2311	Secretaría General Administrativa*	43,033,658	318,300	389,400	158,000	47,639	0	43,946,997
2331	Dirección de Recursos Humanos**	38,870,322	940,637	316,222	0	9,000	0	40,136,181
2341	Dirección de Servicios Escolares	12,695,516	208,797	158,800	0	7,500	0	13,070,613
2361	Dirección de Infraestructura*	48,654,902	3,823,281	35,082,015	0	926,918	3,170	88,490,286
2371	Dirección de Servicios Universitarios	78,347,144	478,230	203,500	0	0	0	79,028,874
2381	Dirección de Informática	21,060,817	331,250	2,464,212	0	485,655	0	24,341,934
2411	Secretaría General de Finanzas	15,569,685	154,100	80,900	0	0	0	15,804,685
2421	Tesorería	11,299,057	263,757	329,900	0	95,000	0	11,987,714
2431	Contraloría	8,935,987	310,380	59,400	0	0	0	9,305,767
2441	Dirección de Adquisiciones y Patrimonio	8,109,494	217,242	130,500	0	23,819	0	8,481,055
Subtotal Administración Central		385,304,503	9,482,154	41,649,595	4,201,200	1,806,367	3,170	442,446,989

* Con la nueva estructura, ahora en el Dir. de Infraestructura, se encuentra la Subdirección de Conservación, mientras que en la Sría. Administrativa se encuentra el área de Seguridad y Vigilancia. Ambos gastos en realidad corresponden a la Unidad Regional Centro, no a la Administración Central.

** En la Dir. de Recursos Humanos, se encuentra el presupuesto del personal adscrito al CDI.

Presupuesto de Ingresos y Egresos 2015



UNIVERSIDAD DE SONORA

Cuadro 7

Proyecto de presupuesto de egresos 2015

Desglose por unidad organizacional y capítulo de gasto

U.O.	Unidad organizacional	Servicios personales	Materiales y suministros generales	Transferencias	Bienes	Inversión pública	Importe anual
3111	Vicerrectoría Unidad Regional Centro	4,887,043	251,000	343,124	0	109,500	0 5,590,667
3131	Dirección de División de Ciencias Biológicas y de la Salud	24,271,164	434,812	1,296,527	0	107,213	0 26,109,716
3132	Departamento de Agricultura	40,000,715	1,779,098	2,077,400	0	20,000	0 43,877,213
3133	Departamento de Ciencias Químico Biológicas	43,757,513	572,629	585,500	90,156	218,000	50,000 45,273,798
3134	Departamento de Enfermería	18,438,793	495,469	325,200	0	16,000	0 19,275,462
3135	Departamento de Investigaciones Científicas y Tecnológicas	38,415,183	677,027	932,246	0	131,000	0 40,155,456
3136	Departamento de Investigación en Alimentos	29,219,349	473,359	412,200	0	25,000	0 30,129,908
3137	Departamento de Medicina y Ciencias de la Salud	16,416,128	682,400	460,384	0	315,100	0 17,874,012
3138	Departamento de Ciencias del Deporte y de la Actividad Física	16,584,715	291,747	319,500	0	71,000	0 17,266,962
3139	Departamento de Ciencias de la Salud	19,738,277	408,921	746,920	0	0	0 20,894,118
	Subtotal de la División	246,841,838	5,815,462	7,155,877	90,156	903,313	50,000 260,856,646
3141	Dirección de División de Ciencias Económico Administrativo	14,862,510	225,455	506,700	45,000	18,393	0 15,658,058
3142	Departamento de Administración	10,653,394	158,146	493,609	0	50,000	0 11,355,149
3143	Departamento de Contabilidad	55,851,484	590,176	596,588	20,000	25,000	0 57,083,248
3144	Departamento de Economía	24,441,509	403,789	368,000	0	40,000	0 25,253,298
	Subtotal de la División	105,808,897	1,377,566	1,964,897	65,000	133,393	0 109,349,753
3151	Dirección de División de Ciencias Exactas y Naturales	18,333,652	822,719	1,102,275	24,000	191,200	0 20,473,846
3152	Departamento de Física	36,616,569	358,501	239,510	0	40,500	0 37,255,080
3153	Departamento de Geología	22,621,073	378,558	312,300	0	0	0 23,311,931
3154	Departamento de Matemáticas	73,258,446	235,527	384,441	60,000	74,300	2,000 74,014,714
3155	Departamento de Investigación en Física	40,470,431	346,500	365,150	10,000	115,000	0 41,307,081
	Subtotal de la División	191,300,171	2,141,805	2,403,676	94,000	421,000	2,000 196,362,652

Continúa

Presupuesto de Ingresos y Egresos 2015



UNIVERSIDAD DE SONORA

Cuadro 7

Proyecto de presupuesto de egresos 2015

Desglose por unidad organizacional y capítulo de gasto

U.O.	Unidad organizacional	Servicios personales	Materiales y suministros	Servicios generales	Transferencias	Bienes	Inversión pública	Importe anual
3161	Dirección de la División de Ingeniería	16,401,796	617,147	436,000	0	0	0	17,454,943
3162	Departamento de Ingeniería Civil y Minas	32,810,970	514,605	467,249	0	0	0	33,792,824
3163	Departamento de Ingeniería Industrial	44,565,201	536,000	493,017	0	219,129	0	45,813,347
3164	Departamento de Ingeniería Química y Metalurgia	34,021,059	654,712	512,700	0	107,712	0	35,296,183
3165	Departamento de Investigación en Polímeros y Materiales	13,583,425	345,339	374,046	0	124,000	0	14,426,810
	Subtotal de la División	141,382,450	2,667,803	2,283,012	0	450,841	0	146,784,106
3171	Dirección de División de Ciencias Sociales	20,734,814	341,446	1,052,018	0	0	0	22,128,278
3172	Departamento de Historia y Antropología	7,664,107	231,933	236,700	30,000	10,692	0	8,173,432
3173	Departamento de Derecho	60,329,452	731,694	235,400	0	12,876	0	61,309,422
3174	Departamento de Psicología y Ciencias de la Comunicación	73,758,561	463,176	444,000	20,000	0	0	74,685,737
3175	Departamento de Sociología y Administración Pública	32,910,318	223,956	222,480	14,400	52,500	0	33,423,654
3176	Departamento de Trabajo Social	15,990,910	195,604	427,432	0	15,000	0	16,628,946
	Subtotal de la División	211,388,160	2,187,809	2,618,030	64,400	91,068	0	216,349,467
3181	Dirección de División de Humanidades	15,592,441	320,595	547,273	0	17,737	0	16,478,046
3182	Departamento de Bellas Artes	34,961,447	225,402	638,620	171,000	21,000	3,000	36,020,469
3183	Departamento de Lenguas Extranjeras	39,826,539	238,217	736,804	0	19,829	0	40,821,389
3184	Departamento de Letras y Lingüística	29,133,972	365,300	347,600	8,801	41,000	0	29,896,673
3185	Departamento de Arquitectura y Diseño	24,053,680	299,286	436,872	0	35,000	25,000	24,849,838
	Subtotal de la División	143,568,079	1,448,800	2,707,169	179,801	134,566	28,000	148,066,415
	Subtotal de la Unidad Regional Centro	1,045,176,637	15,890,245	19,475,785	493,357	2,243,681	80,000	1,083,359,705

Conclusión

Presupuesto de Ingresos y Egresos 2015



UNIVERSIDAD DE SONORA

Cuadro 7
Proyecto de presupuesto de egresos 2015
 Desglose por unidad organizacional y capítulo de gasto

U.O.	Unidad organizacional	Servicios personales	Materiales y suministros generales	Transferencias	Bienes	Inversión pública	Importe anual
4111	Vicerrectoría Unidad Regional Norte	18,711,474	673,900	2,563,531	20,000	40,000	22,008,905
4121	Dirección de la División de Ciencias Económicas y Sociales	7,231,512	330,095	234,855	0	15,000	7,811,462
4122	Departamento de Ciencias Económico Administrativas	10,888,486	97,140	209,231	0	0	11,194,857
4123	Departamento de Sociales	10,314,921	96,985	141,100	0	4,500	10,557,506
	Subtotal de la División	28,434,919	524,220	585,186	0	19,500	29,563,825
4131	Dirección de División de Ciencias e Ingeniería	6,944,032	323,588	290,500	0	32,000	7,590,120
4132	Departamento de Física, Matemáticas e Ingeniería	9,806,398	127,754	96,792	0	38,000	10,068,944
4133	Departamento de Ciencias Químico Biológicas y Agropecuarias	9,790,554	159,956	97,850	0	14,600	10,062,960
	Subtotal de la División	26,540,984	611,298	485,142	0	84,600	27,722,024
	Subtotal del Campus Caborca	73,687,377	1,809,418	3,633,859	20,000	144,100	79,294,754
Dirección de la División de Ciencias Administrativas, Contables							
4211	y Agropecuarias	9,352,093	388,718	1,533,683	0	0	11,274,494
4212	Departamento de Administración Agropecuaria	4,148,634	62,489	152,396	0	0	4,363,519
4213	Departamento de Contabilidad	5,753,430	74,029	95,800	0	0	5,923,259
4214	Nogales	20,718,786	450,269	1,313,337	0	0	22,482,392
	Subtotal de la División	39,972,942	975,505	3,095,216	0	0	44,043,663
	Subtotal del Campus Santa Ana	39,972,942	975,505	3,095,216	0	0	44,043,663
	Subtotal de la Unidad Regional Norte	113,660,320	2,784,923	6,729,075	20,000	144,100	123,338,418

Presupuesto de Ingresos y Egresos 2015



UNIVERSIDAD DE SONORA

Cuadro 7 Proyecto de presupuesto de egresos 2015

Desglose por unidad organizacional y capítulo de gasto

U.O.	Unidad organizacional	Servicios personales	Materiales y suministros generales	Transferencias	Bienes	Inversión pública	Importe anual
5111	Vicerrectoría Unidad Regional Sur	18,602,157	1,080,627	3,138,077	0	220,000	23,075,861
5121	Dirección de la División de Ciencias Económicas y Sociales	8,720,210	279,397	166,750	0	9,000	9,175,357
5122	Departamento de Económico Administrativo	16,127,589	188,463	161,300	0	2,500	16,479,852
5123	Departamento de Sociales	26,010,559	152,360	122,725	0	21,000	26,306,644
	Subtotal de la División	50,858,358	620,220	450,775	0	32,500	51,961,853
5131	Dirección de la División de Ciencias e Ingeniería	6,207,030	225,190	327,000	0	25,000	6,798,220
5132	Departamento de Ciencias Químico Biológicas y Agropecuarias	14,703,798	229,348	113,629	0	10,500	15,057,275
5133	Departamento de Física, Matemáticas e Ingeniería	13,930,944	225,983	89,800	0	12,000	14,258,727
	Subtotal de la División	34,841,772	680,521	530,429	0	47,500	36,114,222
	Subtotal de la Unidad Regional Sur	104,302,287	2,381,368	4,119,281	0	300,000	111,151,936

Presupuesto de Ingresos y Egresos 2015



Cuadro 7
Proyecto de presupuesto de egresos 2015
Desglose por unidad organizacional y capítulo de gasto

U.O.	Unidad organizacional	Servicios personales	Materiales y suministros generales	Transferencias	Bienes	Inversión pública	Importe anual
1111	Junta Universitaria	0	82,000	202,119	0	0	284,119
1211	Colegio Académico	0	65,950	100,567	0	4,000	170,517
	Subtotal de organismos	0	147,950	302,686	0	4,000	454,636
6111	Sindicatos	11,438,751	0	31,997	0	0	11,470,748
	Prestaciones contractuales	111,225,714	0	0	0	0	111,225,714
	Subtotal sindicatos y prestaciones	122,664,465	0	31,997	0	0	122,696,462
	Total general	1,771,108,211	30,686,640	72,308,419	4,714,557	4,498,148	1,883,448,145



Cuadro 8

Proyecto de presupuesto de egresos 2015

Distribucion de egresos corrientes por tipo de gasto

Capital

8,111,473 0.4%

Corriente

1,875,336,672 99.6%

Total

1,883,448,145

Proyecto de Presupuesto de Egresos 2015

Distribucion de egresos corrientes por tipo de gasto

