

***PROYECTO ANUAL DE INGRESOS Y
PRESUPUESTO DE EGRESOS***

2023





Normatividad

De conformidad con los artículos 14, fracción IX y 17 fracción II de la Ley de la Benemérita Universidad Autónoma de Puebla, los artículos 49, fracción X, 63 y 96 del Estatuto Orgánico de la Benemérita Universidad Autónoma de Puebla y artículos 182 y 184 de las Disposiciones vigentes del Estatuto Orgánico, la **C. Rectora María Lilia Cedillo Ramírez**, presenta a través de la Tesorera General, el **PROYECTO ANUAL DE INGRESOS Y PRESUPUESTO DE EGRESOS 2023**, poniéndolo a consideración del H. Consejo Universitario.



Presentación

El proyecto de presupuesto constituye la **estimación y previsión de los ingresos y egresos** necesarios para el desarrollo de las funciones de la Universidad por el periodo comprendido del primero de enero al treinta y uno de diciembre del año **2023**.

El presente proyecto presupuestario establece los conceptos prioritarios para el óptimo desarrollo de las actividades derivadas de las líneas de acción contenidas en el **Plan de Desarrollo Institucional 2021-2025**.

Las **medidas de contención del gasto** implementadas desde el año 2018, cumplen con el compromiso institucional, disciplina fiscal, financiera y principios de austeridad.



Presentación

Para el año **2023** el país enfrentará retos importantes en torno a diversas circunstancias económicas y de salud que continuarán impactando las finanzas públicas en todos los niveles de gobierno, se vislumbra una disminución en la recaudación hacendaria con probable impacto en los compromisos subsidiados, por otro lado, la presencia del conflicto armado en Ucrania continuara desestabilizando las cadenas productivas con el consecuente riesgo del incremento en el componente inflacionario. La Universidad reconoce el complejo entorno Internacional, Nacional y Estatal, por lo que el objetivo primordial será preservar la estabilidad financiera de manera **responsable, austera, prudente y conservadora** atendiendo las necesidades para la Comunidad Universitaria, así como redoblar los esfuerzos para dotar a la sociedad de profesionales capaces de afrontar los retos que el mundo nos plantea.



PLAN DE AUSTERIDAD Y AHORRO 2023

En cumplimiento con las disposiciones contenidas en el PEF y en el anexo de ejecución 2023

- La **contratación de personal por honorarios**, solo procederá en los casos de ser indispensables para el ámbito académico, quedando prohibidos los honorarios para personal administrativo. La no observancia de la anterior disposición podrá derivar en sanciones de tipo administrativo para el directivo o funcionario que haga caso omiso de la misma.

Se estima una contención de gasto para este rubro por la cantidad de \$20,552,382.00 (Veinte millones quinientos cincuenta y dos mil trescientos ochenta y dos pesos 00/100 M.N).



PLAN DE AUSTERIDAD Y AHORRO 2023

En cumplimiento con las disposiciones contenidas en el PEF y en el anexo de ejecución 2023

- Se efectuará una **revisión del parque vehicular** institucional fomentando la cultura de un adecuado uso, generando así ahorros en mantenimientos mayores y combustibles, entre otros, sujetándonos a criterios de austeridad, racionalidad y disciplina presupuestal.

Se estima para este rubro una contención de gastos por la cantidad de \$729,286.00 (Setecientos veintinueve mil doscientos ochenta y seis pesos 00/100 M.N.).



PLAN DE AUSTERIDAD Y AHORRO 2023

En cumplimiento con las disposiciones contenidas en el PEF y en el anexo de ejecución 2023

- Los gastos por concepto de **combustible** solo aplicarán cuando sean para consumo de **vehículos oficiales** y estarán sujetos a criterios de austeridad, racionalidad y disciplina presupuestal.

Se estima una contención de gasto por la cantidad de \$1,361,860.00. (Un millón trescientos sesenta y un mil ochocientos sesenta pesos 00/100 M.N).



PLAN DE AUSTERIDAD Y AHORRO 2023

En cumplimiento con las disposiciones contenidas en el PEF y en el anexo de ejecución 2023

- Se **centralizan los recursos financieros**, con la finalidad de hacer óptimo su uso, canalizándolos en actividades prioritarias para la Institución.

Esta medida representa un beneficio en la administración financiera de los recursos, no es cuantificable debido a que al sumarse en la administración centralizada está sujeta a las medidas generales.



PLAN DE AUSTERIDAD Y AHORRO 2023

En cumplimiento con las disposiciones contenidas en el PEF y en el anexo de ejecución 2023

- Para el manejo del fondo fijo, no se deberán contemplar gastos de representación, consumos de alimentos y eventos de orden social.

En este rubro se estima una contención de gastos por la cantidad de \$477,829.00 (Cuatrocientos setenta y siete mil ochocientos veintinueve pesos 00/100 M.N.).



PLAN DE AUSTERIDAD Y AHORRO 2023

En cumplimiento con las disposiciones contenidas en el PEF y en el anexo de ejecución 2023

- Se dará continuidad en la realización de **compras consolidadas** y procesos de licitación con la finalidad de lograr mejores condiciones de precio y calidad en cumplimiento con la legislación vigente.

Se estima un aumento del 25% en compras realizadas mediante proceso de Licitación Pública.



PLAN DE AUSTERIDAD Y AHORRO 2023

En cumplimiento con las disposiciones contenidas en el PEF y en el anexo de ejecución 2023

- Continúa la restricción de pago de consumo de telefonía celular.

Se estima para este rubro una contención de gastos por la cantidad de \$980,000.00 (Novecientos ochenta mil pesos 00/100 M.N.).

- Durante el ejercicio del 2023, se continuará ofreciendo el programa de **separación voluntaria** para el personal no académico.

Esta medida no es cuantificable toda vez que está sujeta al número de personas que tomen el programa.

DE LOS INGRESOS 2023

*PROYECTO ANUAL DE INGRESOS Y
PRESUPUESTO DE EGRESOS 2023*





DE LOS INGRESOS 2023

Los Subsidios **Federales** y **Estatales** asignados para la Benemérita Universidad Autónoma de Puebla, tienen como objetivo atender el gasto corriente para la operación, observando la legislación aplicable a la fuente de financiamiento de cada recurso.

Benemérita Universidad Autónoma de Puebla Presupuesto de Ingresos 2023		
Concepto	Importe (\$)	%
Subsidio Ordinario Federal	4,923,580,166	54.90%
Subsidio Ordinario Estatal	2,441,903,629	27.23%
Ingresos Propios	1,200,000,000	13.38%
Productos Financieros	402,500,000	4.49%
Total del Gasto	8,967,983,795	100%



DE LOS INGRESOS 2023

Por su clasificación los ingresos se agrupan en los Subsidios **Federales** y **Estatales** asignados para la Benemérita Universidad Autónoma de Puebla y los que son Autogenerados por la Institución.

Benemérita Universidad Autónoma de Puebla Estado Analítico de Ingresos 2023		
Rubro de Ingresos	Importe (\$)	%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	7,365,483,795	82.13%
Ingresos Propios	1,200,000,000	13.38%
Productos financieros	402,500,000	4.49%
Total del Ingreso	8,967,983,795	100%

DE LOS EGRESOS 2023

*PROYECTO ANUAL DE INGRESOS Y
PRESUPUESTO DE EGRESOS 2023*





Consideraciones:

Como premisas se contemplan los rubros de mayor inversión: servicios personales, gastos de operación, materiales y suministros así como servicios generales.

Se solicita la autorización del H. Consejo Universitario para la aplicación de los recursos e intereses del Convenio de Apoyo Financiero y su Anexo de ejecución, para los capítulos **4000** correspondiente a las transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas; **5000** de bienes muebles, inmuebles e intangibles y **6000** de inversión pública, bajo el principio de responsabilidad financiera para lograr las funciones sustantivas institucionales: Docencia, Investigación, Extensión y Difusión de la Cultura.



Consideraciones:

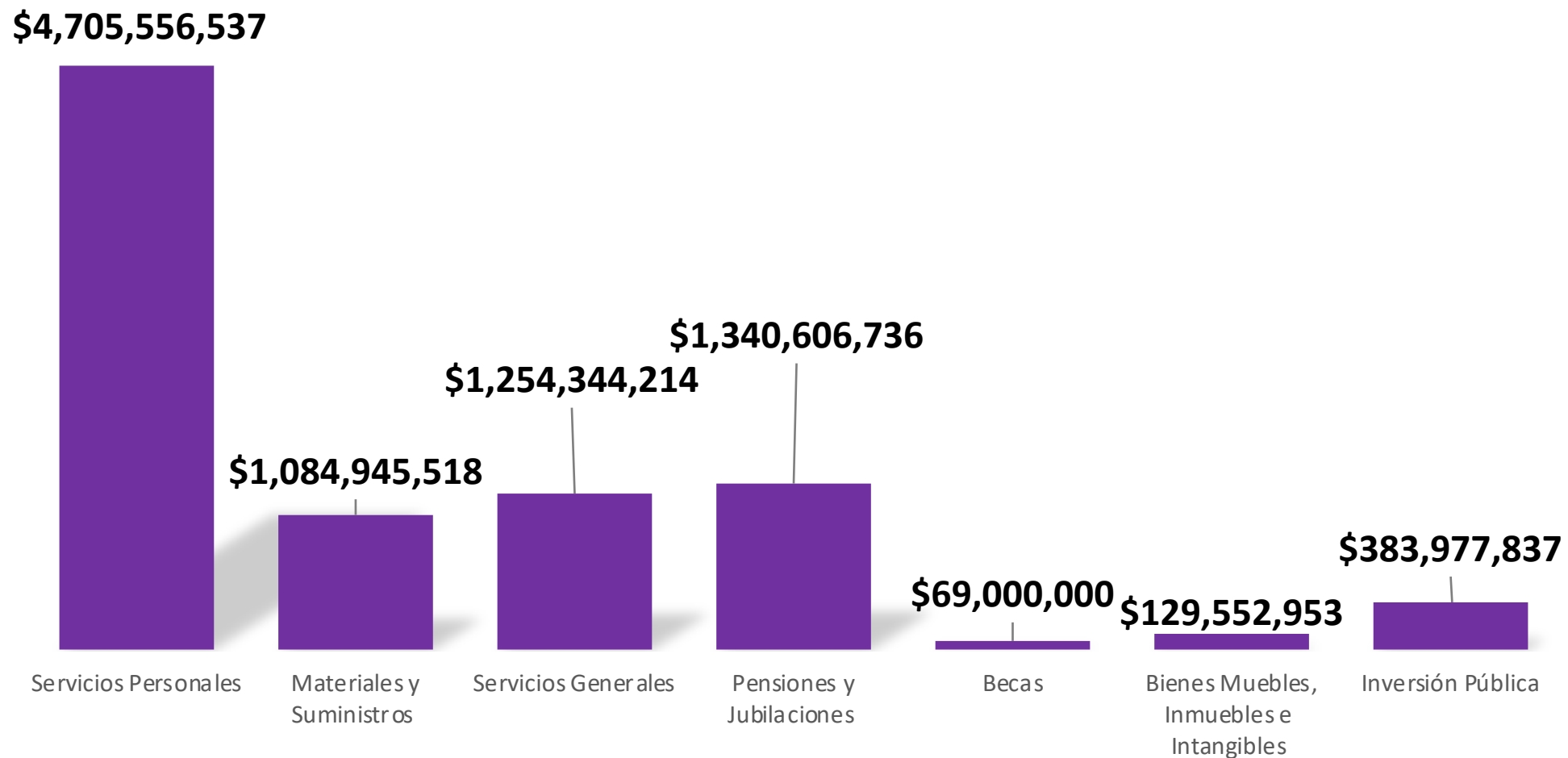
- Con base en las proyecciones actuariales realizadas sobre la viabilidad del Fondo de Pensiones y Jubilaciones (Fideicomiso de Inversión Irrevocable F/34784-9), en el mediano y largo plazo se requiere realizar aportaciones extraordinarias mayores a 1,000 millones de pesos anuales. Por lo que se solicita la autorización de este H. Consejo Universitario para que en la medida de lo posible, se realicen aportaciones adicionales de acuerdo al flujo de efectivo disponible para el presente año.



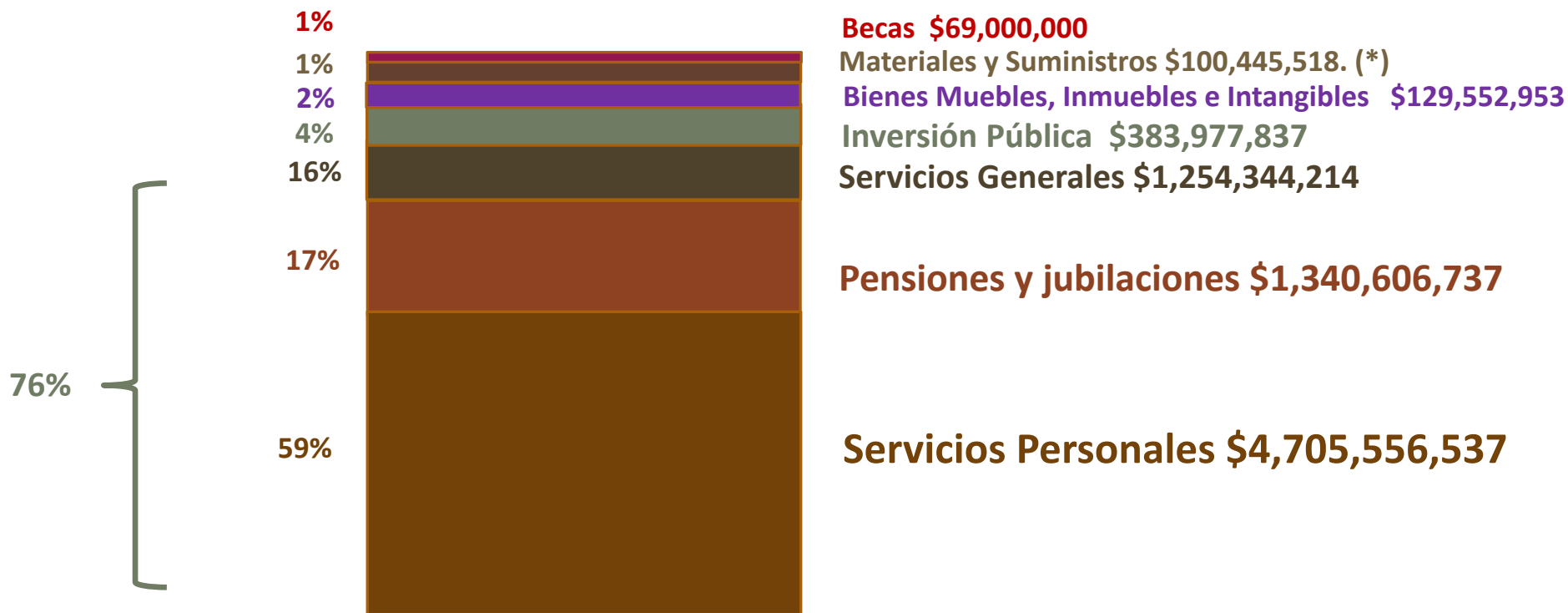
TOTAL DE GASTOS 2023

Distribución del total de ingresos esperados de \$ 8,967,983,795 por rubros de gasto.

Presupuesto de Egresos 2023



DISTRIBUCIÓN DE GASTOS 2023



(*) Se estima la cantidad de \$984,500,000.00 correspondiente al costo de los productos de las Empresas Universitarias.

DE LOS EGRESOS 2023

Clasificación por Objeto del Gasto



El Proyecto de Presupuesto de Egresos, se deriva de un análisis a partir de los Ingresos de la Federación 2023 con el fin de contribuir a la toma de decisiones para atender las necesidades de la Universidad y apoyar en el ejercicio, la supervisión y el control de los recursos públicos.

Benemérita Universidad Autónoma de Puebla Presupuesto de Egresos 2023 Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)	
Capítulo	Importe (\$)
Servicios Personales	4,705,556,537
Materiales y Suministros	1,084,945,518
Servicios Generales	1,254,344,214
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	1,409,606,736
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	129,552,953
Inversión Pública	383,977,837
Total del Gasto	8,967,983,795

DE LOS EGRESOS 2023

Benemérita Universidad Autónoma de Puebla Presupuesto de Egresos 2023 Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)	
Cuenta	Importe (\$)
Servicios Personales	4,705,556,537
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	1,999,145,580
Remuneraciones Adicionales y Especiales	886,915,388
Seguridad Social	54,904,852
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	1,764,590,717
Materiales y Suministros	1,084,945,518
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	112,325,614
Alimentos y Utensilios	22,251,077
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	844,977,219
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	58,204,960
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	19,021,055
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	11,154,765
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	17,010,828
Servicios Generales	1,254,344,214
Servicios Básicos	114,007,689
Servicios de Arrendamiento	110,059,925
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	296,390,740
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	31,086,291
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	176,605,812
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	150,505,994
Servicios de Traslado y Viáticos	23,521,221
Servicios Oficiales	61,192,292
Otros Servicios Generales	290,974,250

Clasificación por Objeto del Gasto

Benemérita Universidad Autónoma de Puebla Presupuesto de Egresos 2023 Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)	
Cuenta	Importe (\$)
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,409,606,736
Ayudas Sociales	69,000,000
Pensiones y Jubilaciones	1,340,606,736
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	129,552,953
Mobiliario y Equipo de Administración	45,449,122
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	32,024,160
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	30,643,083
Vehículos y Equipo de Transporte	20,000,000
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,388,712
Activos Biológicos	47,876
Inversión Pública	383,977,837
Obra Pública en Bienes Propios	383,977,837
Total del Gasto	8,967,983,795

DE LOS EGRESOS 2023

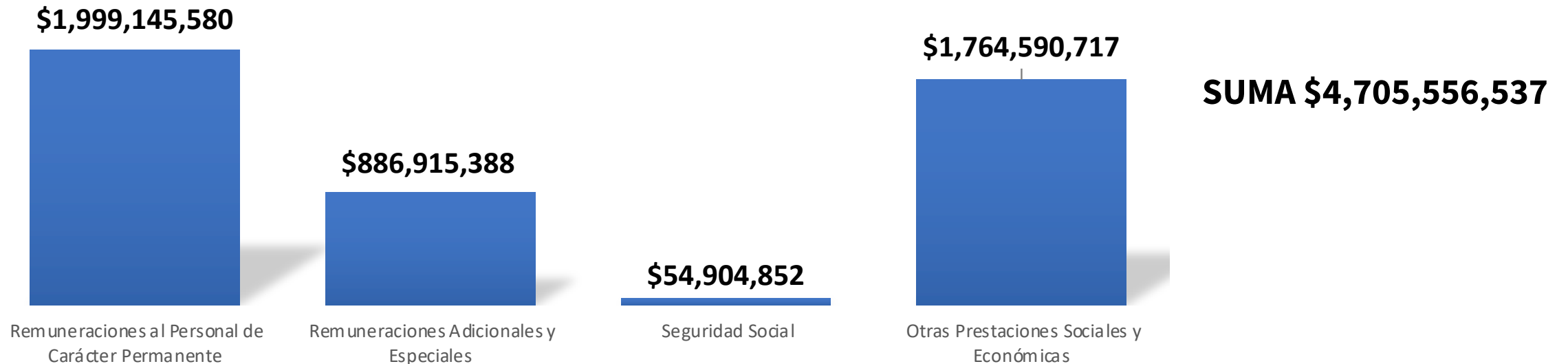
Clasificación por Objeto del Gasto



SERVICIOS PERSONALES

Corresponde a rubros como: **sueldos de personal Docente, Investigadores y Administrativo**. Así como prestaciones, canasta básica, material didáctico, estímulos al desempeño, gratificación anual, primas vacacionales, medicamentos, entre otros.

Servicios Personales Cap. 1000





DE LOS EGRESOS 2023

Clasificación por Objeto del Gasto

MATERIALES Y SUMINISTROS

Se contemplan rubros como: Insumos, suministros para laboratorios, libros, equipos, bienes informáticos, **recursos digitales**, **herramientas tecnológicas**, modernización del software y hardware, renovación de licencias, etc.



SUMA \$1,084,945,518



DE LOS EGRESOS 2023

Clasificación por Objeto del Gasto

SERVICIOS GENERALES

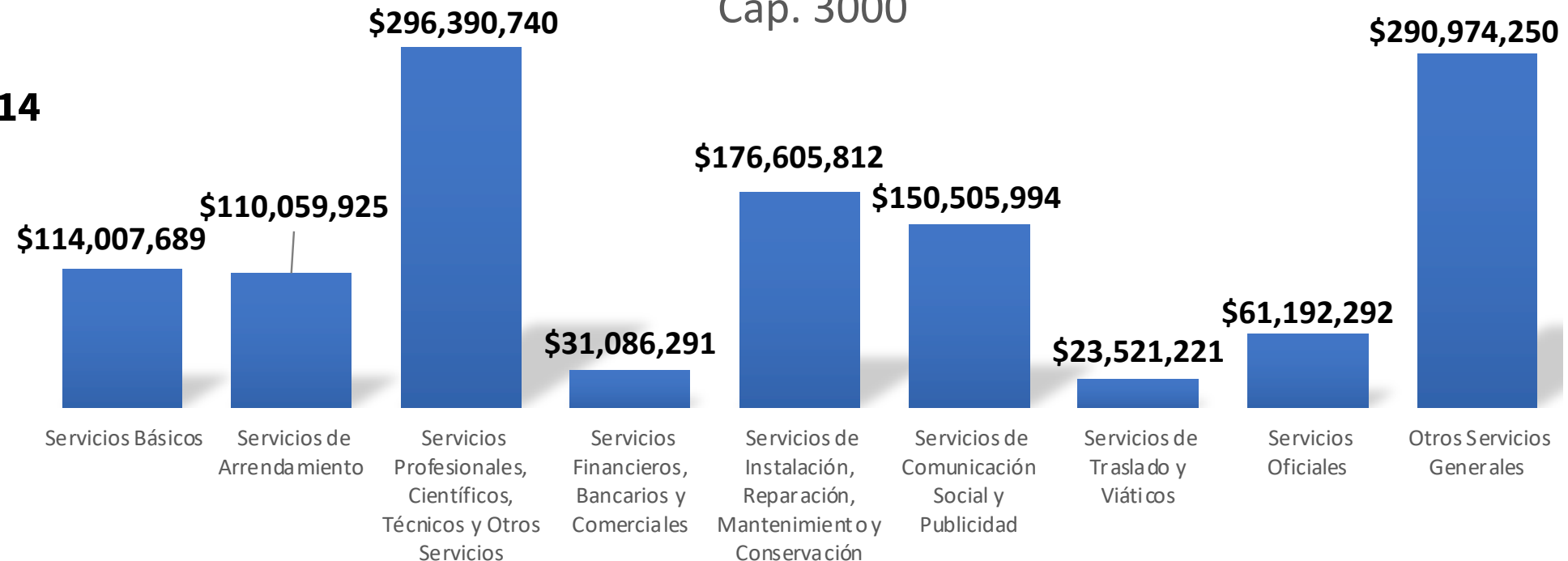
Se consideran: Servicios para instalación, **mantenimiento, reparación y conservación** de bienes muebles e inmuebles, etc.

Así como telefonía, energía eléctrica, agua potable, telecomunicaciones, conducción de señales analógicas y digitales, servicios informáticos, **plataformas tecnológicas**, capacitación, estudios, investigaciones, servicios comerciales, impresión, publicación, difusión e información, entre otros.

Servicios Generales

Cap. 3000

SUMA \$1,254,344,214



DE LOS EGRESOS 2023

Clasificación por Objeto del Gasto



TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

Se incluye en este apartado las asignaciones destinadas al pago de **becas** estudiantiles, de excelencia académica, alimenticias, de talento universitario, de práctica profesional, etc. Así también los pagos de la nómina de **jubilados y pensionados**.

Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas
Cap. 4000



DE LOS EGRESOS 2023

Clasificación por Objeto del Gasto

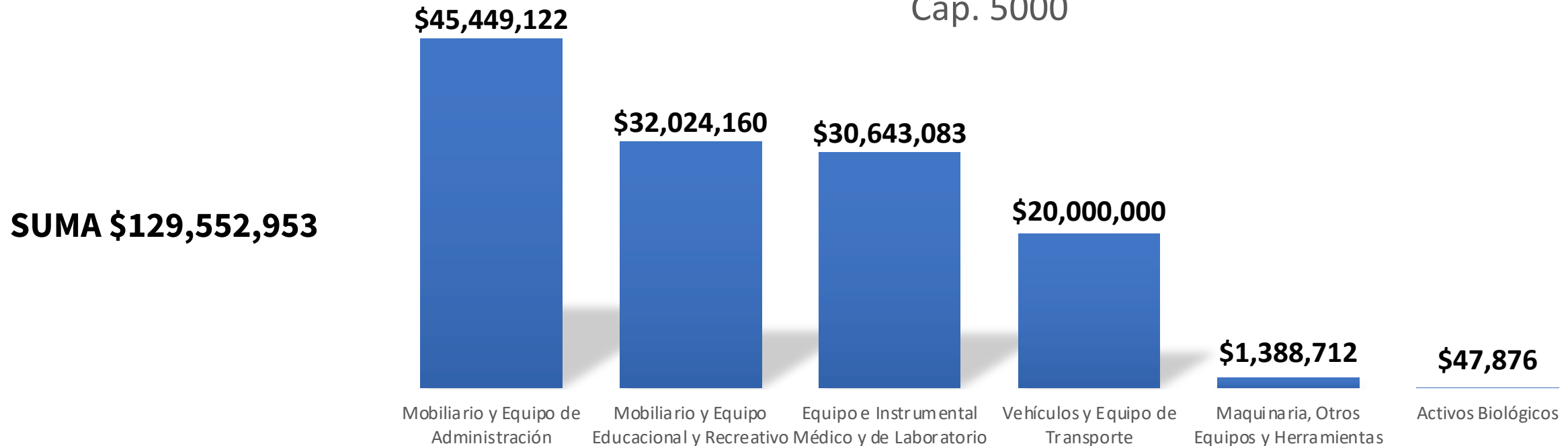


BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

Se contempla este rubro para: bienes muebles e inmuebles a cargo de la Universidad, incluyendo inmuebles nuevos, **mobiliario y equipamiento de laboratorios, aulas** y otros espacios, así como refacciones, accesorios, herramientas mayores indispensables y **pólizas de mantenimiento** para equipo de laboratorio asignado a la investigación y el área de docencia, entre otros.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Cap. 5000



DE LOS EGRESOS 2023

Clasificación por Objeto del Gasto



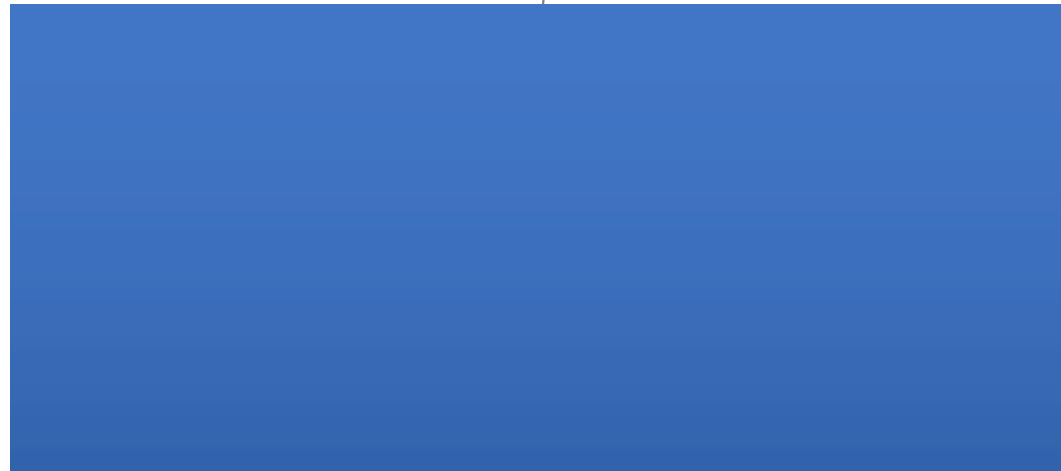
INVERSIÓN PÚBLICA

Se incluye en este rubro la **construcción y adecuación de espacios** tales como: aulas, laboratorios, espacios deportivos, áreas comunes, etc.

Inversión Pública

Cap. 6000

\$383,977,837



SUMA \$383,977,837

DE LOS EGRESOS 2023

Clasificación Administrativa



Esta clasificación tiene como objeto identificar la asignación, gestión y rendición de cuentas de los recursos financieros públicos, así como establecer las bases institucionales para la elaboración y análisis de estadísticas organizadas y agregadas, mediante su integración y consolidación, tal como lo requieren las mejores prácticas contables.

Benemérita Universidad Autónoma de Puebla Presupuesto de Egresos 2023 Clasificación Administrativa	
Concepto	Importe (\$)
Poder Ejecutivo Poder Legislativo Poder Judicial Organos Autónomos Otras Entidades Paraestatales y organismos Otras Prestaciones Sociales y Económicas	\$8,967,983,795
Total del Gasto	\$8,967,983,795

Benemérita Universidad Autónoma de Puebla Presupuesto de Egresos 2023 Clasificación Administrativa	
Concepto	Importe (\$)
Organo ejecutivo Municipal Otras Entidades Paraestatales y organismos	\$8,967,983,795
Total del Gasto	\$8,967,983,795

DE LOS EGRESOS 2023

Clasificación Funcional



Esta clasificación tienen por objeto agrupar los gastos según los **propósitos u objetivos socioeconómicos** que persiguen los diferentes ejecutores de gasto.

Benemérita Universidad Autónoma de Puebla Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos 2023 Clasificación Funcional (Finalidad y Función)	
Concepto	Importe (\$)
Desarrollo Social Educación	\$8,967,983,795
Total del Gasto	\$8,967,983,795

DE LOS EGRESOS 2023

Clasificación Económica



En esta agrupación se relacionan las **transacciones públicas** que generan gastos con los grandes agregados de la clasificación económica.

Benemérita Universidad Autónoma de Puebla

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos 2023

Clasificación Económica por Tipo de Gasto

Concepto	Importe (\$)
Gasto Corriente	\$7,113,846,269
Gasto de Capital	\$513,530,790
Pensiones y Jubilaciones	\$1,340,606,736
Total del Gasto	\$8,967,983,795

DE LOS EGRESOS 2023

Información presupuestal específica por programas



En función a los Ejes establecidos para el Plan de Desarrollo Institucional 2021-2025.

Benemérita Universidad Autónoma de Puebla Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos 2023 Clasificación Programática PDI 2021-2025	
EJES	Importe (\$)
1. Educación Desarrolladora de la Transformación	4,062,496,659
2. Modelo de investigación abierta y comprometida	2,672,459,171
3. Corresponsabilidad Social y Solidaria	457,367,174
4. Gobernanza y Gestión Incluyente y con Trato Humano	1,775,660,791
Total del Gasto	\$8,967,983,795

***PROYECTO ANUAL DE INGRESOS Y
PRESUPUESTO DE EGRESOS 2023***

***Mtra. Norma Pimentel López
Tesorera General***

