



*PROYECTO ANUAL DE INGRESOS Y
PRESUPUESTO DE EGRESOS
2024
PRESENTADO ANTE EL H.CONSEJO
UNIVERSITARIO EL 30 DE ENERO*

NORMATIVIDAD



- De conformidad con los artículos 16, fracción VIII y 19 fracción II de la Ley de la Benemérita Universidad Autónoma de Puebla y los artículos 38, 56 y 94 del Estatuto Orgánico de la Benemérita Universidad Autónoma de Puebla, la **C. Rectora María Lilia Cedillo Ramírez**, presenta a través del Tesorero General, el **PROYECTO ANUAL DE INGRESOS Y PRESUPUESTO DE EGRESOS 2024**, 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 2024.

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 2024 el país enfrentará retos importantes en torno a diversas circunstancias económicas que impactaran las finanzas públicas en todos los niveles de gobierno, como las políticas; monetaria y fiscal, la inversión extranjera, la demanda interna, entre otras; no obstante, para la Benemérita Universidad Autónoma de Puebla se vislumbra el respeto de los compromisos de los recursos subsidiados.

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 el mundo que nos plantea.

PRESENTACIÓN



La edificación y el equipamiento de Ciudad Universitaria 2, será un reto de prioridad para lograr un aumento en la matrícula en beneficio de la sociedad, brindando la oportunidad a más estudiantes el acceso a la educación superior independientemente de su situación socioeconómica; contribuyendo a reducir las desigualdades y promover la equidad.

Se invita a todo el funcionariado ejecutores del gasto, a continuar con el compromiso de racionalidad de los recursos financieros, de tal manera que la Universidad mantenga finanzas sanas, coadyuvando al fortalecimiento de la vida académica y al desarrollo integral de la Comunidad Universitaria.

PLAN DE AUSTRERIDAD Y AHORRO 2024



- La contratación de personal por **honorarios** solo procederá en los casos de ser indispensables para el ámbito académico, quedando restringidos los honorarios para personal administrativo.

La no observancia de la anterior disposición podrá derivar en sanciones de tipo administrativo para quien haga caso omiso de la misma.

Se estima una contención de gasto para este rubro por la cantidad de \$8,000,000.000 (Ocho millones de pesos).

PLAN DE AUSTRERIDAD Y AHORRO 2024



- ❑ Se efectuará una revisión al **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; así como, el cumplimiento de la disciplina presupuestal y financiera.

Se estima una contención de gasto para este rubro por la cantidad de \$1,000,000.000 (Un millón de pesos).

PLAN DE AUSTRERIDAD Y AHORRO 2024



- ❑ Los gastos por concepto de **combustible** solo aplicarán cuando sean para consumo de vehículos oficiales y estarán sujetos a criterios de austeridad, racionalidad; así como, el cumplimiento de la disciplina presupuestal y financiera.

Se estima una contención de gasto para este rubro por la cantidad de \$1,500,000.000 (Un millón quinientos mil de pesos).

PLAN DE AUSTRERIDAD Y AHORRO 2024



- ❑ 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 AUSTRERIDAD Y AHORRO 2024



- Implementar políticas de racionalidad del uso de energía eléctrica en la Comunidad Universitaria, adicionalmente colocar mecanismos de ahorro de energía.

Se estima una contención de gasto para este rubro por la cantidad de \$10,000,000.00 (Diez millones de pesos).

- Continúa la restricción de pago de consumo de telefonía celular

Se estima una contención de gasto para este rubro por la cantidad de \$2,000,000.00 (Dos millones de pesos).

PLAN DE AUSTRERIDAD Y AHORRO 2024



- ❑ Se dará continuidad a 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 15% en compras realizadas mediante procesos de licitación Pública.

PLAN DE AUSTRERIDAD Y AHORRO 2024



- Durante el ejercicio del año 2024, 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 2024

*PROYECTO ANUAL DE INGRESOS Y
PRESUPUESTO DE EGRESOS
2024*

INGRESOS 2024



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 para el Ejercicio Fiscal 2024	Recursos Federales	Recursos Estatales	Libre Disposición	Productos del Fondo	Total
Subsidios Federales y Estatales	5,138,729,162.00	2,531,015,855.91			7,669,745,017.91
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios			1,390,000,000.00		1,390,000,000.00
Productos Financieros	50,000,000.00	70,000,000.00	80,000,000.00	400,000,000.00	600,000,000.00
FAM equipamiento CU2	150,000,000.00	0.00	0.00		150,000,000.00
Ingresos Gobierno del Estado CU2	0.00	450,000,000.00	0.00		450,000,000.00
Totales	5,338,729,162.00	3,051,015,855.91	1,470,000,000.00	400,000,000.00	10,259,745,017.91

INGRESOS 2024

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 Iniciativa de Ley de Ingresos para el Ejercicio Fiscal 2024	Estimado
Productos	
Productos	600,000,000.00
Productos de Capital (Derogado)	
Productos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de los Poderes Legislativo y Judicial, y de los Órganos Autónomos	1,390,000,000.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	
Transferencias y Asignaciones	2,981,015,855.91
Transferencias al Resto del Sector Público (Derogado)	
Subsidios y Subvenciones	5,288,729,162.00
Total	10,259,745,017.91



DE LOS EGRESOS 2024

*PROYECTO ANUAL DE INGRESOS Y
PRESUPUESTO DE EGRESOS
2024*

CONSIDERACIONES 2024



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 2024



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 650 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 2024

Distribución del total de ingresos esperados de \$10,259,745,017.91 por rubros de gasto.



Presupuesto de Egresos 2024



Egresos 2024

Clasificación por Objeto del Gasto



El Proyecto de Presupuesto de Egresos, se deriva de un análisis a partir de los Ingresos de la Federación 2024 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 para el Ejercicio Fiscal 2024 Clasificación por Objeto del Gasto	Importe
Servicios Personales	5,050,789,107.30
Materiales y Suministros	814,442,426.95
Servicios Generales	1,509,647,061.49
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,603,410,212.00
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	584,456,210.17
Inversión Pública	697,000,000.00
Total de Gasto	10,259,745,017.91

Egresos 2024

Clasificación por Objeto del Gasto



Benemérita Universidad Autónoma de Puebla Presupuesto de Egresos para el Ejercicio Fiscal 2024 Clasificación por Objeto del Gasto	
	Importe
Servicios Personales	5,050,789,107.30
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	2,092,377,000.00
Remuneraciones Adicionales y Especiales	939,737,393.00
Seguridad Social	79,607,000.00
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	1,939,067,714.30
Materiales y Suministros	814,442,426.95
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	220,958,390.28
Alimentos y Utensilios	29,827,606.65
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	449,878,082.53
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	45,020,150.70
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	26,800,587.98
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	20,963,759.48
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	20,993,849.33
Servicios Generales	1,509,647,061.49
Servicios Básicos	108,473,778.08
Servicios de Arrendamiento	93,720,822.28
Servicios Prof. Científicos, Técnicos y Otros.	348,685,174.51
Servicios Financieros y Comerciales	21,867,046.16
Servicios de Instalación, Rep. Mantenimiento y Conservación	422,688,965.04
Servicios de Com. Inst.	162,911,800.00
Servicios de Traslado y Viáticos	26,828,722.50
Servicios Oficiales	25,446,132.39
Otros Servicios Generales	299,024,620.53

Benemérita Universidad Autónoma de Puebla Presupuesto de Egresos para el Ejercicio Fiscal 2024 Clasificación por Objeto del Gasto	
	Importe
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,603,410,212.00
Ayudas Sociales	152,605,050.00
Pensiones y Jubilaciones	1,450,805,162.00
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	584,456,210.17
Mobiliario y Equipo de Administración	95,529,600.00
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	277,682,103.17
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	116,705,407.00
Vehículos y Equipo de Transporte	72,584,000.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	4,926,100.00
Activos Biológicos	29,000.00
Bienes Inmuebles	17,000,000.00
Inversión Pública	697,000,000.00
Obra Pública en Bienes Propios	697,000,000.00
Total	10,259,745,017.91

Egresos 2024

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.



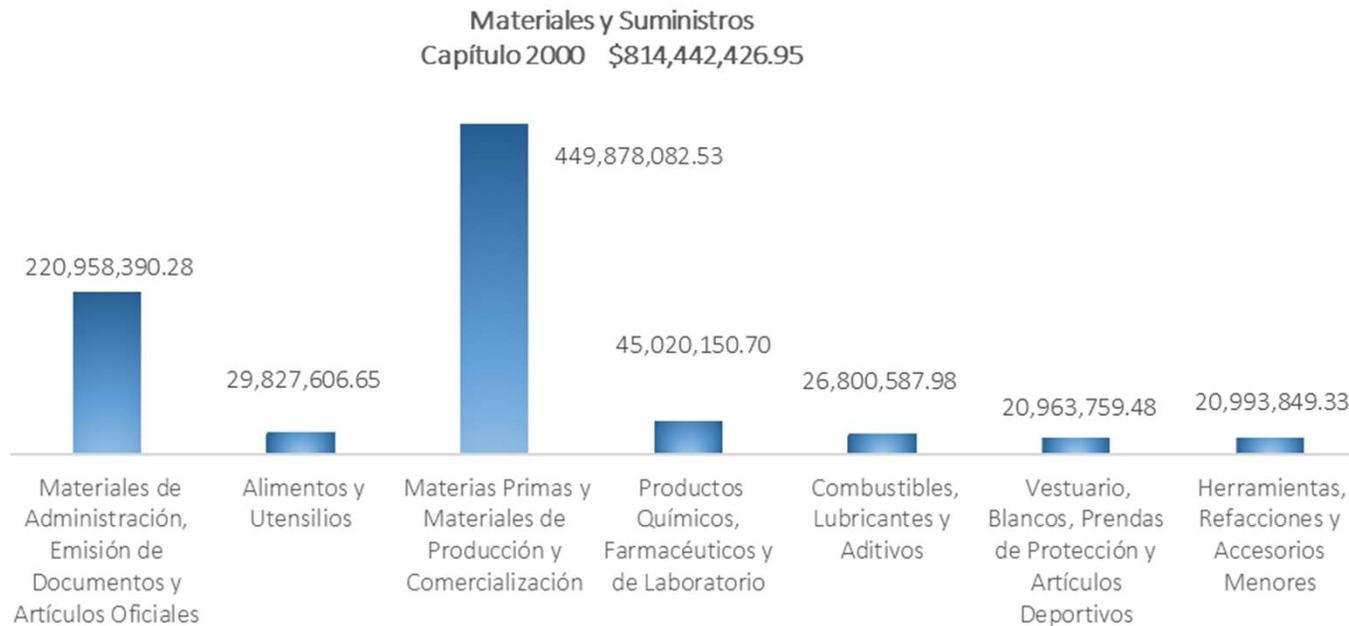
Egresos 2024

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.



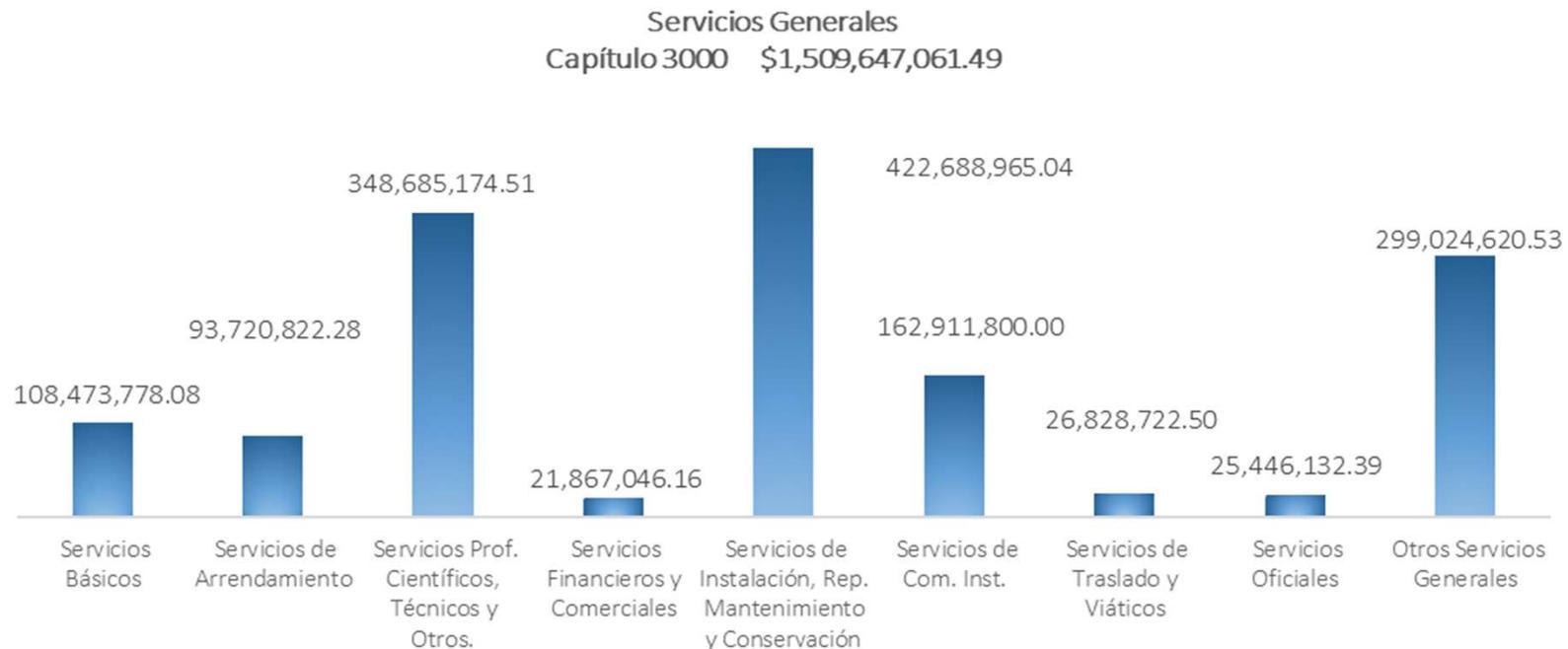
Egresos 2024

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.



Egresos 2024

Clasificación por Objeto del Gasto

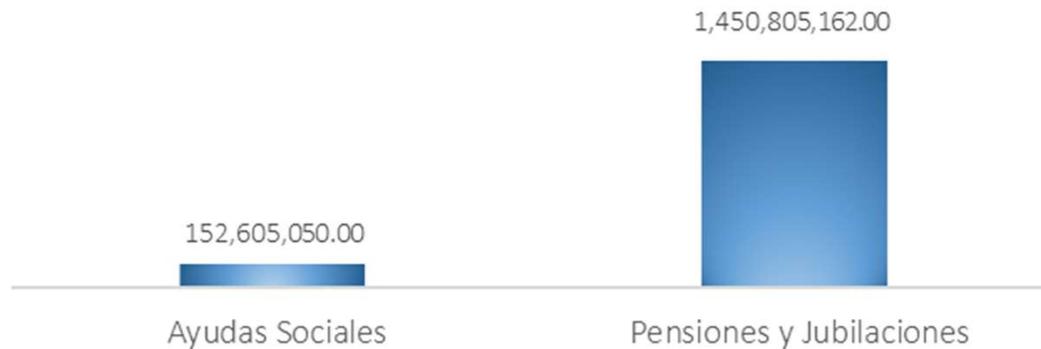
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

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

Capítulo 4000 \$1,603,410,212.00



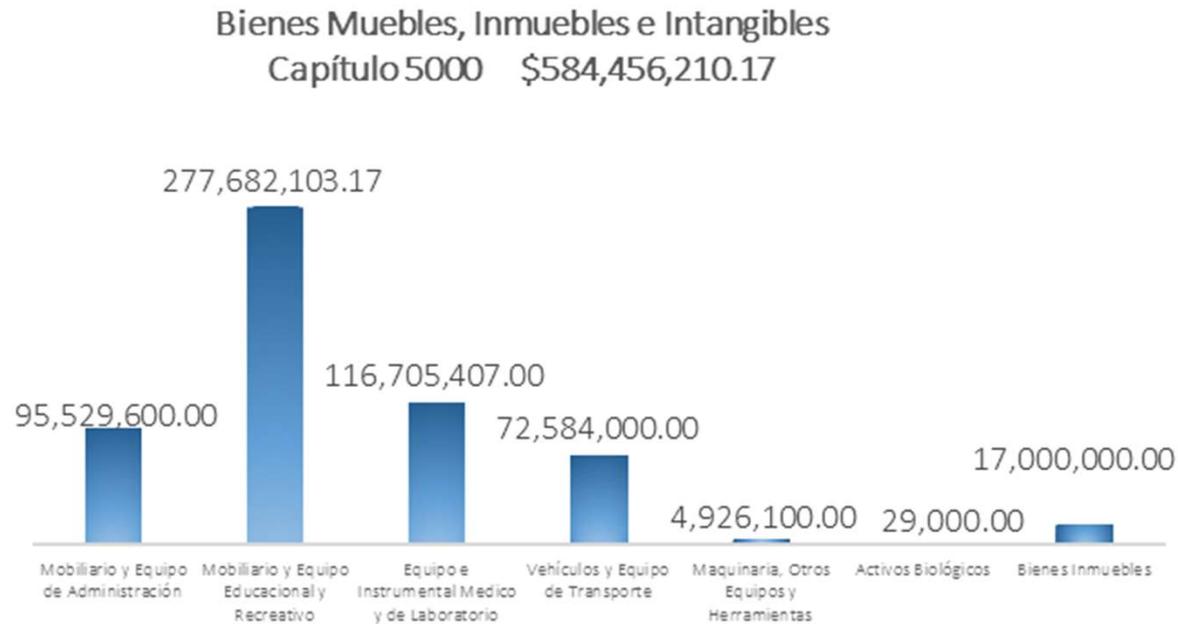
Egresos 2024

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.



Egresos 2024

Clasificación por Objeto del Gasto



IIINVERSIÓN PÚBLICA

Se incluye en este rubro la construcción de CU2 y adecuación de espacios tales como: aulas, laboratorios, espacios deportivos, áreas comunes, etc.

Inversión Pública
Capítulo 6000

697,000,000.00



Obra Pública en Bienes Propios

Egresos 2024

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 para el Ejercicio Fiscal 2024 Clasificación Administrativa	Importe
Poder Ejecutivo Poder Legislativo Poder Judicial Órganos Autónomos Otras Entidades Paraestatales y organismos Otras Prestaciones Sociales y Económicas	10,259,745,017.91
Benemérita Universidad Autónoma de Puebla Presupuesto de Egresos para el Ejercicio Fiscal 2024 Clasificación Administrativa	Importe
Órgano Ejecutivo Municipal Otras Entidades Paraestatales y Organismos	10,259,745,017.91

Egresos 2024

Clasificación Funcional



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

Benemérita Universidad Autónoma de Puebla Presupuesto de Egresos para el Ejercicio Fiscal 2024 Clasificación por Tipo de Gasto	Importe
Desarrollo Social	
Educación	
Educación Media Superior	498,104,453.00
Educación Superior	8,193,241,180.71
Posgrado	1,568,399,384.20
Total	10,259,745,017.91

Egresos 2024

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 Presupuesto de Egresos para el Ejercicio Fiscal 2024 Clasificación Económica por tipo de gasto	Importe
Gasto Corriente	7,527,483,645.74
Gasto de Capital	1,281,456,210.17
Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos	0.00
Pensiones y Jubilaciones	1,450,805,162.00
Participaciones	0.00
Total	10,259,745,017.91

Egresos 2024

Información presupuestal específica por programas



Benemérita Universidad Autónoma de Puebla
Presupuesto de Egresos para el Ejercicio Fiscal 2024
Prioridades de Gasto

Servicios educativos en los niveles medio superior y superior Investigación científica, tecnológica y humanística extensión y difusión de la cultura.

Egresos 2024

Información presupuestal por programas y proyectos



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

Benemérita Universidad Autónoma de Puebla Presupuesto de Egresos para el Ejercicio Fiscal 2024 Programas y Proyectos	Importe
Plan de Desarrollo Institucional 2021-2025 (PDI)	
1. Educación Desarrolladora de la Transformación	4,647,664,493.11
2. Modelo de investigación abierta y comprometida	3,057,404,015.34
3. Corresponsabilidad Social y Solidaria	523,246,995.91
4. Gobernanza y Gestión Incluyente y con Trato Humano	2,031,429,513.55
Total	10,259,745,017.91

Egresos 2024

Analítico de plazas



Benemérita Universidad Autónoma de Puebla Presupuesto de Egresos para el Ejercicio Fiscal 2024 Analítico de plazas			
Plaza/puesto	Número de plazas	Remuneraciones	
		De	Hasta
Personal Académico de Hora Clase	5163	444.00	14,684.76
Personal Académico Medio Tiempo	451	4,615.58	11,542.66
Personal Académico Tiempo Completo	2181	6,292.84	32,033.66
Personal No Académico Medio Tiempo	19	2,877.16	8,428.58
Personal No Académico Tiempo Completo	4323	6,223.20	99,776.58
Jubilados y Pensionados	4812	1,081.20	103,168.92

DESTACA PARA 2024



Se informa al H. Consejo Universitario que se recibieron anticipos de recursos estatales en los siguientes conceptos:

- Anticipo del Subsidio
- Recursos para la segunda etapa de construcción de CU2 y
- Recursos para el equipamiento de CU2.



Mtro. Carlos Martín Del Razo Lazcano
Tesorero General

PROYECTO ANUAL DE INGRESOS Y
PRESUPUESTO DE EGRESOS
2024