

CUENTA PÚBLICA 2014
ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
91E EL COLEGIO DE LA FRONTERA SUR

1. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO

- En 2014 el **presupuesto pagado** de **El Colegio de la Frontera Sur** (ECOSUR) fue de 406,016.4 miles de pesos, cifra inferior en 4.8% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al menor ejercicio en el rubro de Gasto de Operación (25.7%).

GASTO CORRIENTE

- El ejercicio del **Gasto Corriente** observó una reducción de 9.7%, en relación al presupuesto aprobado para 2014. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:
- ◆ Las erogaciones en **Servicios Personales** registraron un mayor ejercicio presupuestario de 1.9% respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente a lo siguiente:
 - En comparación con el presupuesto aprobado se registró un mayor ejercicio de recursos, por ampliación para cubrir la política salarial del personal científico y tecnológico y administrativo y de apoyo adscrito al Centro, con vigencia a partir del 01 de enero de 2014, así como, para cubrir los compromisos de liquidaciones del personal que se desincorporó de la Institución, no contempladas en el presupuesto aprobado, las cuales se autorizaron posteriormente mediante transferencia de recursos.
 - ◆ En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un ejercicio presupuestario menor en 25.7%, en comparación con el presupuesto aprobado. Las causas que explican esta variación son las siguientes:
 - En **Materiales y Suministros** se registró un menor ejercicio de 27.8%, en comparación con el presupuesto aprobado, derivado principalmente por lo siguiente:
 - En el presupuesto aprobado de recursos propios, se había contemplado la obtención de recursos de proyectos que se sometieron en diversas convocatorias, sin embargo, los resultados no fueron a favor de la Institución, así también, se contemplaron algunos convenios y contratos por servicios que a última hora no se concretaron. Esto ocasionó que no se pudieran concretar los compromisos de adquisición de materiales y suministros que se habían planeado originalmente. Es preciso mencionar que los recursos recibidos de algunos proyectos propios, están programados para ser ejercidos en más de un ejercicio, lo cual viene estipulado en los convenios respectivos.
 - El ejercicio del presupuesto en **Servicios Generales** registró un menor ejercicio de 24.9% respecto al presupuesto aprobado, que se explica principalmente por lo siguiente:
 - El presupuesto aprobado de recursos propios contempló la obtención de recursos por proyectos que se someterían en algunas convocatorias previstas, sin embargo, los resultados no fueron a favor de la Institución. Así también, se contemplaron algunos convenios y contratos por servicios que a última hora no se concretaron. En consecuencia, no se contó con el recurso para realizar las contrataciones de algunos servicios que originalmente se habían contemplado. Es preciso mencionar que los recursos recibidos de algunos proyectos propios, están programados para ser ejercidos en más de un ejercicio, lo cual viene estipulado en los convenios respectivos.
 - ◆ En el rubro de **Subsidios** se observó un menor ejercicio presupuestario de 33.7%, respecto al presupuesto aprobado, que se explica por lo siguiente:

- En el presupuesto aprobado de recursos propios, se había contemplado obtener recursos de proyectos que se someterían en diversas convocatorias, sin embargo, algunos resultados no fueron a favor de la Institución. Así también, se contemplaron algunos convenios y contratos que a última hora no se concretaron. En consecuencia, no se contó con los recursos para otorgar todas las becas que se tenían programadas originalmente. Sin embargo, con los recursos que se obtuvieron, se apoyaron a estudiantes de maestría, doctorado, posdoctorado y ayuda para tesis de licenciatura.
- ◆ En el rubro de **Otros de Corriente**, se reflejan los siguientes conceptos:
 - Transferencia al Fideicomiso número FID00784 de ECOSUR, por 404.9 miles de pesos.
 - En este rubro se incluye un monto de -2,951.0 miles de pesos, de operaciones ajenas por cuenta de terceros.

GASTO DE INVERSIÓN

- El **Gasto de Inversión** fue mayor en 182.4% con relación al presupuesto aprobado, variación que se explica a continuación:
 - ◆ En **Inversión Física** el ejercicio del presupuesto mostró un incremento de 142.8% con relación al presupuesto aprobado, que se explica por lo siguiente:
 - El ejercicio de *Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles* fue mayor en 142.8% con relación al presupuesto aprobado. Lo anterior, se originó principalmente en recursos propios, por los proyectos aprobados para el Fortalecimiento y Desarrollo de la Infraestructura Científica y Tecnológica para diversos grupos académicos de la Institución.
 - En *Inversión Pública* no se ejercieron recursos.
 - ◆ En el rubro de **Otros de Inversión** no se registró asignación original, sin embargo, se incluye un monto pagado de 4,350.4 miles de pesos, por operaciones ajenas por erogaciones recuperables.

2. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CLASIFICACIÓN FUNCIONAL PROGRAMÁTICA

- Durante 2014 el presupuesto pagado de ECOSUR se ejerció a través de dos **finalidades**: Gobierno y Desarrollo Económico. La primera comprende la **función** Coordinación de la Política de Gobierno y la segunda considera la **función** Ciencia, Tecnología e Innovación.
 - ◆ La **finalidad Desarrollo Económico** fue la que registró el mayor ejercicio de recursos, al representar el 99.6% del presupuesto total pagado, y significó un decremento de 4.8%, respecto al presupuesto aprobado. Lo anterior, refleja el carácter prioritario en la asignación y ejercicio de los recursos para atender las actividades fundamentales del sector ciencia y tecnología.
 - A través de la **función Ciencia, Tecnología e Innovación** se erogó la totalidad de recursos de esta finalidad.
 - La subfunción Investigación Científica registró un decremento de 4.8% respecto al presupuesto aprobado. Sin embargo, en ECOSUR las capacidades institucionales se acrecentaron en 2014 en la medida en que el personal académico ha progresado de manera individual a través de sus publicaciones, participación en la formación de recursos humanos, la obtención de recursos propios y su participación en diversas actividades de vinculación.

- ♦ La **finalidad Gobierno** representó el 0.4% del gasto total pagado, el cual fue igual al presupuesto aprobado. Estos recursos se ejercieron en su totalidad en la función Coordinación de la Política de Gobierno.

3. ANÁLISIS DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS Y SU VINCULACIÓN CON LAS METAS Y OBJETIVOS DE LA PLANEACIÓN NACIONAL

- Para el ejercicio del presupuesto de egresos de 2014, ECOSUR contó con cinco programas presupuestarios.
- Las metas y objetivos de la planeación nacional del desarrollo a los que apoya ECOSUR a través del ejercicio de los recursos asignados a los programas presupuestarios de su responsabilidad son los siguientes:

Programas Presupuestarios de El Colegio de la Frontera Sur y su Vinculación con la Planeación Nacional, 2014			
Programa Presupuestario ECOSUR (PEF 2014)	Plan Nacional de Desarrollo 2013-2018		Objetivos del Programa Especial de Ciencia, Tecnología e Innovación 2014-2018
	Metas y objetivos	Estrategia transversal	
E001 Realización de investigación científica y elaboración de publicaciones	3. México con Educación de Calidad 3.5 Hacer del desarrollo científico, tecnológico y la innovación pilares para el progreso económico y social sostenible.	El programa se encuentra alineado a una Meta Nacional	Objetivo 4. Contribuir a la generación, transferencia y aprovechamiento del conocimiento vinculando a las instituciones de educación superior y los centros de investigación con empresas. Estrategia 4.1 Promover la vinculación entre las IES y CPI con los sectores público, privado y social.
U001 Apoyos para estudios e investigaciones	3. México con Educación de Calidad 3.5 Hacer del desarrollo científico, tecnológico y la innovación pilares para el progreso económico y social sostenible.	El programa se encuentra alineado a una Meta Nacional	Objetivo 2. Contribuir a la formación y fortalecimiento del capital humano de alto nivel. Estrategia 2.1 Consolidar la masa crítica de investigadores para generar investigación científica y desarrollo tecnológico de alto nivel.
M001 Actividades de apoyo administrativo	El programa se encuentra alineado a la estrategia transversal para un Gobierno Cercano y Moderno	Estrategia II. Gobierno cercano y moderno	El programa se encuentra alineado a la estrategia transversal para un Gobierno Cercano y Moderno.
O001 Actividades de apoyo a la función pública y buen Gobierno	El programa se encuentra alineado a la estrategia transversal para un Gobierno Cercano y Moderno	Estrategia II. Gobierno cercano y moderno	El programa se encuentra alineado a la estrategia transversal para un Gobierno Cercano y Moderno.

Programas Presupuestarios de El Colegio de la Frontera Sur y su Vinculación con la Planeación Nacional, 2014			
Programa Presupuestario ECOSUR (PEF 2014)	Plan Nacional de Desarrollo 2013-2018		Objetivos del Programa Especial de Ciencia, Tecnología e Innovación 2014-2018
	Metas y objetivos	Estrategia transversal	
W001 Operaciones ajenas	El programa se encuentra alineado a la estrategia transversal para un Gobierno Cercano y Moderno	Estrategia II. Gobierno cercano y moderno	El programa se encuentra alineado a la estrategia transversal para un Gobierno Cercano y Moderno.

FUENTE: El Colegio de la Frontera Sur.

Los programas presupuestarios de ECOSUR con mayor incidencia en el logro de las metas y objetivos de la planeación nacional son los siguientes:

E001 REALIZACIÓN DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y ELABORACIÓN DE PUBLICACIONES

➤ A través de este programa presupuestario se pagaron recursos por 368,290.5 miles de pesos, 4.8% menos con relación al presupuesto aprobado. Estos recursos representaron el 90.7% del presupuesto pagado por El Colegio de la Frontera Sur durante 2014. Del ejercicio de los recursos del programa presupuestario E001, da cuenta el siguiente indicador:

◆ **Proyectos por investigador**, el indicador observó un cumplimiento del 100%.

- El valor del indicador para 2014 es de 1.05 proyectos de investigación por cada investigador. Los resultados reflejan los esfuerzos de ECOSUR por abordar la mayor cantidad posible de problemas relevantes y generar soluciones y alternativas con sustento científico. En 2014, ECOSUR desarrolló actividades en 155 proyectos que se agrupan en los siguientes temas que el PECiTI 2014-2018 ha catalogado como prioritarios:
 - Combate a la pobreza y seguridad alimentaria.
 - Prevención de riesgos naturales.
 - Medicina preventiva y atención a la salud.
 - Océanos y su aprovechamiento.
 - Mitigación y adaptación al cambio climático.
 - Aprovechamiento y protección de ecosistemas y biodiversidad.
 - Alimentos y su producción.
 - Ciudades y desarrollo urbano.
- De las actividades de investigación, se derivaron 331 publicaciones científicas, de las cuales 289 cuentan con arbitraje de calidad internacional.

U001 APOYOS PARA ESTUDIOS E INVESTIGACIONES

- A través de este programa presupuestario, se pagaron recursos por 7,628.4 miles de pesos, 33.7% menos con relación al presupuesto aprobado. Estos recursos representaron 1.9% del presupuesto pagado por El Colegio de la Frontera Sur durante 2014. Del ejercicio de los recursos del programa presupuestario U001, da cuenta el siguiente indicador:
 - ◆ **Contribuciones de conocimiento a la competitividad**, el cual observó un cumplimiento del 100%.
 - ECOSUR busca analizar, identificar y evaluar las limitaciones del desarrollo y emprender trabajo e investigación original y multidisciplinaria que contribuya a su solución, así como formar capital humano con un alto nivel de calidad, desempeño y compromiso, capaz de abordar problemáticas regionales y nacionales. En 2014 este indicador alcanzó la meta de 0.5. Los resultados de este indicador muestran que durante el ejercicio, ECOSUR orientó hacia el desarrollo socio-económico de la región un total de 86 proyectos y 34 tesis, que en términos porcentuales representan el 50% de sus actividades de investigación y de formación de capital humano. En 2014 se hizo una reestructuración que permitirá vincular más estrechamente las actividades de investigación y formación a los problemas regionales relevantes, lo cual potenciará la capacidad para generar alternativas de solución.
 - Este año, el posgrado cumplió 20 años de haber iniciado funciones y llegó a la cifra acumulada de 794 egresados.
 - Con lo anterior se contribuye al cumplimiento del Objetivo 3.5 Hacer del desarrollo científico, tecnológico y la innovación, pilares para el progreso económico y social sostenible, considerado en la meta nacional 3. México con Educación de Calidad del Plan Nacional de Desarrollo 2013-2018.

4. CONTRATACIONES POR HONORARIOS Y TABULADORES Y REMUNERACIONES

- En cumplimiento con lo dispuesto en el artículo 69, último párrafo de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, se proporciona la información sobre las contrataciones por honorarios de El Colegio de la Frontera Sur:

Contrataciones por Honorarios El Colegio de la Frontera Sur (Pesos)			
UR	Descripción	Total de contratos	Pagado
91E	El Colegio de la Frontera Sur	93	9,881,723

FUENTE: El Colegio de la Frontera Sur.

- Asimismo, de conformidad con lo dispuesto en el artículo 21, penúltimo párrafo del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2014, se incluye la siguiente información sobre sueldos, salarios y remuneraciones:

Tabulador de Sueldos y Salarios, y Remuneraciones					
El Colegio de la Frontera Sur					
Grupo de Personal	Tabulador de Sueldos y Salarios		Remuneraciones		
	Mínimo	Máximo	Elementos Fijos Efectivo	Elementos Variables	
				Efectivo	Especie
Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)					
Dirección General	1,841,800	1,841,800	2,462,416		
Dirección de Área	673,551	673,551	3,631,754		
Subdirección de Área	303,057	402,445	3,905,402		
Jefatura de Departamento	265,840	265,840	3,418,641		
Enlace (grupo P o equivalente)					
Operativo					
Base	68,491	110,703	9,710,106	3,285,970	
Confianza	117,738	202,241	13,178,822	2,975,415	
Categorías					
Investigadores y Técnicos	96,131	408,208	183,544,288	23,617,076	

FUENTE: El Colegio de la Frontera Sur.