

CUENTA PÚBLICA 2015 ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EL COLEGIO DE LA FRONTERA NORTE, A.C.

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

- En 2015, el **presupuesto pagado** de **El Colegio de la Frontera Norte, A.C.** (El Colef) fue de 357,049.8 miles de pesos, cifra superior en 0.9% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al mayor ejercicio presupuestario en los rubros de Gasto de Operación (17.4%), por la mayor captación de recursos propios.

GASTO CORRIENTE

- El **Gasto Corriente** observó un ejercicio del gasto mayor en 0.7% con relación al presupuesto aprobado. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:
 - ◆ Las erogaciones en **Servicios Personales** registraron un menor ejercicio presupuestario de 4.0% respecto al presupuesto aprobado, , debido principalmente a lo siguiente:
 - A los recursos propios programados del capítulo 1000 que no fueron ejercidos en dicho capítulo.
 - Reducción líquida correspondiente al envío de recursos fiscales al Ramo General 23, provenientes de remanentes del programa O Actividades de Apoyo a la Función Pública y buen Gobierno y del concepto *Previsiones*.
 - ◆ En el rubro **Gasto de Operación** se registró un presupuesto pagado mayor en 17.4% en comparación con el presupuesto aprobado, como resultado de lo siguiente:
 - En *Servicios Generales* se registró un ejercicio del gasto de 26.6 % mayor al presupuesto aprobado, como resultado de las siguientes causas:
 - En lo ejercido en recursos fiscales se registró un menor ejercicio del gasto de 13.3% respecto al presupuesto aprobado, esto se debió a la cancelación de compromisos contraídos, dado que las ministraciones de recursos del mes de diciembre no se realizaron de manera oportuna, en los recursos propios se reflejó un mayor ejercicio del gasto en un 133.8% respecto a lo aprobado, parte del gasto se generó a través del fideicomiso que es donde se canalizaron los recursos de los proyectos de investigación, lo anterior con la finalidad de cumplir con los compromisos pactados.
 - En *Materiales y Suministros* se observó un ejercicio del gasto de 26.1 % menor al presupuesto aprobado por la siguiente causa:
 - En lo ejercido en recursos fiscales se registró un menor ejercicio del gasto de 6.9% respecto al presupuesto aprobado, esto se debió a la cancelación de compromisos contraídos, dado que las ministraciones de recursos del mes de diciembre no se realizaron de manera oportuna.
 - ◆ El rubro de **Subsidios** observó un ejercicio del gasto de 19.5% menor al presupuesto aprobado, debido principalmente a que en el ejercido en recursos fiscales no existió variación, sin embargo, en los recursos propios hubo menor ejercicio del gasto originado por el desarrollo de los proyectos de investigación.
 - ◆ En **Otros de Corriente** se observó un menor ejercicio presupuestario de 745.2% respecto al presupuesto aprobado. Esta variación se por los pagos realizados de operaciones ajenas con terceros.

GASTO DE INVERSIÓN

- El **Gasto de Inversión** presentó un ejercicio del gasto mayor en 5.6% en comparación con el presupuesto aprobado; al respecto, cabe mencionar lo siguiente:
 - ◆ En **Inversión Física** se registró un gasto pagado equivalente al presupuesto aprobado, esto es 20,680.0 miles de pesos.
 - El rubro de *Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles* presentó un menor ejercicio presupuestario de 12.1% con relación al presupuesto aprobado, lo anterior derivado de traspaso de recursos al rubro de *Inversión Pública*.
 - El rubro *Inversión Pública*, presentó un mayor ejercicio presupuestario de 48.9% debido a el traspaso de recurso del rubro *Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles* que se requería para concluir los trabajos del proyecto de inversión denominado Dirección General de Docencia.
 - En *Otros de Inversión Física*, no se presupuestaron recursos.
 - ◆ En **Otros de Inversión**, se pagó la cantidad de 1,149.5 miles de pesos por concepto de operaciones ajenas recuperables.

2. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CLASIFICACIÓN FUNCIONAL PROGRAMÁTICA^{1/}

- El Colef ejerció su presupuesto 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** concentró el 99.5% del presupuesto total pagado y registró un ejercicio del gasto mayor al presupuesto aprobado de 1.2%. Lo anterior, refleja el carácter prioritario en la asignación y ejercicio de los recursos para atender las actividades de investigación y docencia en la institución.
 - En la **función Ciencia, Tecnología e Innovación** se erogó la totalidad de los recursos.
 - Se considera en la subfunción Investigación Científica la realización de eventos estratégicos, publicaciones y otras erogaciones necesarias para el desarrollo de actividades de investigación y docencia.
 - ◆ La **finalidad Gobierno** representó el 0.5% de las erogaciones totales y presentó un ejercicio del gasto menor al presupuesto aprobado de 35.8% con base a la vacancia de plazas autorizadas durante el ejercicio en el Órgano Interno de Control.
 - A través de la **función Coordinación de la Política de Gobierno** se erogó la totalidad de los recursos.
 - Se considera en la subfunción Función Pública la erogación de dichos recursos por conceptos de sueldos del personal y gastos de operación del Órgano Interno de Control de la Institución.

^{1/} La vinculación de los programas presupuestarios con las metas y objetivos de la planeación nacional se presenta en el Anexo denominado Sistema de Evaluación del Desempeño.

CUENTA PÚBLICA 2015

3. CONTRATACIONES POR HONORARIOS

- 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 por unidad responsable:

Contrataciones por Honorarios El Colegio de la Frontera Norte, A.C. (Pesos)			
UR	Descripción	Total de contratos	Presupuesto pagado
	Total	43	5,633,549
91C	El Colegio de la Frontera Norte, A.C.	43	5,633,549

FUENTE: El Colegio de la Frontera Norte, A.C.

4. TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES

- De conformidad con lo dispuesto en el artículo 19, penúltimo párrafo del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2015, se incluye la siguiente información sobre sueldos, salarios y remuneraciones:

Tabulador de Sueldos y Salarios, y Remuneraciones El Colegio de la Frontera Norte, A.C.					
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	2,509,132		
Dirección de Área	788,054	1,144,255	9,690,157		
Subdirección de Área	574,691	574,691	5,306,505		
Jefatura de Departamento	303,057	303,057	6,494,164		
Enlace (grupo P o equivalente)					
Operativo					
Base	94,147	209,117	62,609,092	5,062,452	
Categorías	121,877	422,087	92,016,959	18,087,585	

FUENTE: El Colegio de la Frontera Norte, A.C.