CUENTA PÚBLICA 2017

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

I. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Clasificación Económica y por Objeto del Gasto

- En 2017 el presupuesto pagado de El Colegio de la Frontera Norte, A.C. (El Colef) fue de 303,576.1 miles de pesos, cifra menor en 5.3% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente a la reducción en el Gasto de Operación de recursos fiscales.

A. GASTO CORRIENTE

- El **Gasto Corriente** pagado fue menor al presupuesto aprobado en 5.5%. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:
 - ❖ En **Servicios Personales** no se registró variación entre en presupuesto pagado respecto al presupuesto aprobado.
 - ❖ En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un presupuesto pagado menor en 37.6%, en comparación con el presupuesto aprobado, por el efecto de las reducciones líquidas de recursos fiscales derivadas de las economías del ejercicio y la menor captación de los recursos propios presupuestados:
 - En Materiales y Suministros se registró un gasto pagado menor en 40.3%, en comparación con el presupuesto aprobado, respecto a los recursos fiscales no existió variación, la diferencia proviene de la menor captación de los recursos propios presupuestados.
 - El presupuesto pagado en Servicios Generales fue menor en 37.1% respecto al presupuesto aprobado, lo cual fue originado por la reducción líquida al presupuesto fiscal por la economía del ejercicio y por los recursos propios presupuestados en este rubro y que no fueron captados.
 - ❖ En **Subsidios** el recurso pagado fue menor en 25.5% al presupuesto aprobado. En lo que respecta a recursos fiscales no existió variación, sin embargo en los recursos propios hubo menor captación de los presupuestados
 - ❖ En **Otros de Corriente** se observó un mayor ejercicio presupuestario respecto al presupuesto aprobado. Esta variación se explica por los pagos realizados de operaciones ajenas con terceros y respecto a los recursos propios hubo mayor ejercicio del gasto originado por el envío de los recursos al Fideicomiso de Investigación de El Colegio de la Frontera Norte, para el desarrollo de proyectos de investigación.

B. GASTO DE INVERSIÓN

- En **Gasto de Inversión** no se presupuestaron recursos por este concepto, sin embargo se registró un presupuesto pagado por 786.0 miles de pesos correspondiente a operaciones ajenas por erogaciones recuperables.
 - ❖ En **Otros de Inversión** se registró un presupuesto pagado por 786.0 miles de pesos correspondiente a operaciones ajenas por erogaciones recuperables.

II. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Clasificación Funcional Programática¹

- Durante 2017 El Colegio de la Frontera Norte, A.C., ejerció su presupuesto a través de dos **finalidades**: 1 Gobierno y 3 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 3 Desarrollo Económico** concentró el 99.1% del presupuesto pagado y registró un gasto pagado menor en 5.4% respecto del presupuesto aprobado. 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.
 - A través de la **función 8 Ciencia, Tecnología e Innovación** se erogó el 99.7% de los recursos de esta finalidad, la cual incluye operaciones ajenas netas por un importe de 5,502.6 miles de pesos.
 - En la **subfunción Investigación Científica** se atendieron las necesidades relacionadas con las actividades de investigación para el desarrollo de los proyectos y la docencia en la institución.
 - ❖ La **finalidad 1 Gobierno** concentró el 0.9% del presupuesto pagado y registró un gasto pagado mayor en 4.6% respecto del presupuesto aprobado.
 - A través de la **función 3 Coordinación de la Política de Gobierno** se erogó la totalidad de los recursos.
 - En la **subfunción Función Pública** se erogaron 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.

III. CONTRATACIONES POR HONORARIOS

- En cumplimiento con lo dispuesto en el Artículo 69, fracción IV, 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 Norte, A.C., en 2017:

CONTRATACIONES POR HONORARIOS EL COLEGIO DE LA FRONTERA NORTE, A.C. (PESOS)			
UR	Descripción de la Unidad Responsable	Total de Contratos	Presupuesto Pagado
	Total	79	5,860,040
91C	El Colegio de la Frontera Norte, A.C.	79	5,860,040

IV. TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES

De conformidad con lo dispuesto en el Artículo 19, fracción IV, penúltimo párrafo del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2017, 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. (PESOS)				
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	1,914,679	1,914,679	2,379,970	
Dirección de Área	828,573	828,573	10,460,677	
Subdirección de Área	610,163	610,163	6,614,267	
Jefatura de Departamento	328,992	328,992	8,292,647	
Enlace (grupo P o equivalente)				
Operativo				
Base	100,104	222,349	65,634,240	2,202,012
Categorías	129,588	448,793	101,983,768	18,308,385

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