

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 2018 el **presupuesto pagado** por **El Colegio de la Frontera Norte, A.C.** (El Colef) ascendió a 293,654.9 miles de pesos, inferior en 9.9% con relación al presupuesto aprobado, debido principalmente al menor gasto pagado en los rubros de *Gasto de operación* (40.4%) y *Subsidios* (49.5%).

GASTO CORRIENTE

- El **gasto corriente** pagado fue inferior en 9.9% con respecto al presupuesto aprobado. Su evolución por rubro se explica a continuación:
 - ❖ Las erogaciones en **Servicios Personales** resultaron superiores en 2.3% respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente al incremento salarial del ejercicio.
 - ❖ En el **Gasto de Operación** se registró un presupuesto pagado inferior en 40.4% con relación al presupuesto aprobado, efecto de las reducciones líquidas de recursos fiscales:
 - En *Materiales y Suministros* se registró un gasto menor en 39.7% en comparación con el presupuesto aprobado, debido a la eliminación de rutas del transporte del personal y estudiantes de la institución obteniendo un ahorro en las partidas de combustibles, a la reducción de recursos por las transferencias compensadas para dar suficiencia al capítulo 3000 de Servicios Generales y por no poder realizar contrataciones a partir del 16 de agosto de 2018 de acuerdo a las disposiciones de cierre del ejercicio 2018, según oficio No. 307-A-1892 de fecha 29 de junio del 2018.
 - En *Servicios Generales* el presupuesto pagado fue menor en 40.5% respecto al presupuesto aprobado, derivado que las publicaciones de los libros fueron cubiertas con recursos del fideicomiso y proyectos de investigación, así mismo durante el segundo semestre del año no se realizaron mantenimientos a los equipos y se restringió el mantenimiento de las instalaciones, lo cual fue originado por no poder realizar contrataciones a partir del 16 de agosto de 2018 de acuerdo a las disposiciones de cierre del ejercicio 2018, según oficio No. 307-A-1892 de fecha 29 de junio del 2018.
 - ❖ En el rubro de **Subsidios** el gasto pagado fue inferior en 49.5% con relación al presupuesto aprobado. Lo anterior, derivado de la economía de recursos fiscales y que no se ejerció gasto en este rubro de los recursos propios.
 - ❖ En **Otros de Corriente** se observó un mayor presupuesto pagado de 87.8% respecto al presupuesto aprobado. Esta variación se deriva de las operaciones ajenas con terceros y del mayor ejercicio del gasto de recursos propios 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 cuya vigencia es posterior al ejercicio fiscal.

PENSIONES Y JUBILACIONES

- No se presupuestaron recursos originalmente.

GASTO DE INVERSIÓN

- En **Gasto de Inversión** no se presupuestaron recursos originalmente, sin embargo, se registró un presupuesto pagado por 187.8 miles de pesos correspondiente a operaciones ajenas por erogaciones recuperables.
- ❖ En **Otros de Inversión** se registró un presupuesto pagado por 187.8 miles de pesos correspondiente a operaciones ajenas por erogaciones recuperables.

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

- En 2018 El Colef ejerció los recursos asignados 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 Gobierno** representó el 1.1% del presupuesto total pagado y mostró un ejercicio del gasto mayor al presupuesto aprobado de 17.6%, que se explica por lo siguiente:
 - A través de la **función Coordinación de la Política de Gobierno** se erogó la totalidad de los recursos de esta finalidad.
 - 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, el gasto mayor se origina por el pago al personal de honorarios.
- ❖ La **finalidad Desarrollo Económico** concentró el 98.9% del total de recursos ejercidos, que en comparación con el presupuesto aprobado observó una disminución de 10.1%. 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 Ciencia, Tecnología e Innovación** se erogó la totalidad de los recursos de esta finalidad, la cual incluye operaciones ajenas netas por un importe de -20,574.4 miles de pesos.
 - En la subfunción Investigación Científica se realizaron eventos estratégicos y departamentales, se presentaron publicaciones y se atendieron las necesidades derivadas de las actividades de investigación para el desarrollo de proyectos y docencia en la institución.

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 Colef en 2018:

^{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 2018

CONTRATACIONES POR HONORARIOS EL COLEGIO DE LA FRONTERA NORTE, A.C. (Pesos)

UR	Descripción de la Unidad Responsable	Total de Contratos	Presupuesto Pagado ^{1/}
Total		59	6,962,334
91C	El Colegio de la Frontera Norte, A.C.	59	6,962,334

^{1/} Considera el presupuesto pagado y, en su caso ADEFAS pagadas.

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

IV. TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES

- De conformidad con lo dispuesto en el artículo 17, fracción IV, penúltimo párrafo del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2018, 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 ^{1/}		Remuneraciones ^{2/}		
			Elementos Fijos	Elementos variables	
	Mínimo	Máximo	Efectivo	Efectivo	Especie
Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)					
Dirección General	1,979,395	1,979,395	2,491,838		
Dirección de Área	856,578	1,231,558	10,652,762		
Subdirección de Área	630,787	630,787	6,607,185		
Jefatura de Departamento	340,112	340,112	7,600,387		
Enlace (Grupo P o equivalente)					
Operativo					
Base	103,508	229,909	64,150,974	5,773,213	
Confianza					
Categorías	133,994	464,052	109,776,207	19,191,398	

^{1/} Corresponde al monto unitario del Tabulador de sueldos y salarios brutos anualizado.

^{2/} Corresponde a las remuneraciones anualizadas por el número de plazas que están registradas en cada grupo de personal.

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