

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 2019 el **presupuesto pagado** por **El Colegio de la Frontera Norte, A.C.** (El Colef) ascendió a 303,422.8 miles de pesos, inferior en 6.9% con relación al presupuesto aprobado, debido principalmente al menor gasto pagado en los rubros de *Gasto de operación (45.2%)* y *Subsidios (27.5%)*.

GASTO CORRIENTE

El **Gasto corriente** pagado fue inferior en 7.0% con respecto al presupuesto aprobado. Su evolución por rubro se explica a continuación:

- Las erogaciones en **Servicios Personales** resultaron superiores en 0.1% respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente al incremento salarial del ejercicio.
- En el **Gasto de Operación** se registró un presupuesto pagado inferior en 45.2% con relación al presupuesto aprobado, efecto de las reducciones líquidas de recursos fiscales como resultado de la aplicación del memorándum del 03 de mayo de 2019 girado por la Presidencia de la República donde se establecen medidas de austeridad y las economías del ejercicio :
 - ❖ En *Materiales y Suministros* se registró un gasto menor en 38.6% en comparación con el presupuesto aprobado, en cuanto a recursos fiscales se debió principalmente a la reducción de las partidas de combustible y papelería y útiles de oficina que fueron afectadas con la aplicación de las medidas de austeridad de acuerdo al memorándum del 03 de mayo de 2019 girado por la Presidencia de la República, y respecto a los recursos propios se origina al no haber captado la meta de recursos programados para el ejercicio, y que la mayor parte captada fue ejercida en el rubro de Subsidios.
 - ❖ En *Servicios Generales* el presupuesto pagado fue menor en 46.2% respecto al presupuesto aprobado, en cuanto a recursos fiscales se debió principalmente a la reducción de las partidas señaladas en las medidas de austeridad de acuerdo al memorándum del 03 de mayo de 2019 girado por la Presidencia de la República, y a las economías en las cuales destacan con mayor ahorro las partidas de energía eléctrica y Otros impuestos y derechos; en esta partida la economía fue considerable derivada de que el primer semestre del año no fue necesario cubrir el servicio de peaje del personal. Respecto a los recursos propios se origina al no haber captado la meta de recursos programados para el ejercicio, y que la mayor parte captada fue ejercida en el rubro de Subsidios.
- En el rubro de **Subsidios** el gasto pagado fue inferior en 27.5% con relación al presupuesto aprobado. Lo anterior, derivado de la economía de recursos fiscales y que no se ejerció gasto en este rubro de recursos propios.
- En **Otros de Corriente** se observó un mayor presupuesto pagado de 1,290.5% respecto al presupuesto aprobado. Esta variación se deriva de las operaciones ajenas con terceros y del mayor ejercicio del gasto de recursos propios 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 256.9 miles de pesos correspondiente a operaciones ajenas por erogaciones recuperables.
 - ❖ En **Otros de Inversión** se registró un presupuesto pagado por 256.9 miles de pesos correspondiente a operaciones ajenas por erogaciones recuperables.
 - ❖ En **Inversión Física** y en **Subsidios**, no se presentaron recursos.

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

En 2019 El Colef ejerció los recursos asignados a través de dos **finalidades**: 1. Gobierno y 2. 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 0.7% del presupuesto total pagado y mostró un ejercicio del gasto menor al presupuesto aprobado de 3.4%, 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 menor se origina por los ahorros en las partidas de pasajes y viáticos.
- La **finalidad Desarrollo Económico** concentró el 99.3% del total de recursos ejercidos, que en comparación con el presupuesto aprobado observó una disminución de 0.7%. 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 9,409.5 miles de pesos.
 - En la subfunción Investigación Científica se realizaron un total de 100 proyectos de investigación, se generaron un total 227 publicaciones arbitradas y 52 de difusión. Con respecto a las arbitradas, 125 corresponden a artículos científicos, 83 a capítulos de libros, 14 a coordinaciones de libros, y 5 a libros de autor. Respecto a las publicaciones de divulgación, 44 fueron artículos en revistas y 8 capítulos en libros de divulgación. En los 10 programas de posgrado presenciales, la matrícula de estudiantes fue de 149 alumnos. En dichos posgrados, se impartieron 87 cursos curriculares y 20 cursos extracurriculares. Se organizaron 48 conferencias y 5 conversatorios; y 109 estudiantes participaron como asistentes y ponentes en eventos académicos. Durante 2019 se lograron los siguientes productos, Diálogos desde la Frontera (42), Reflexiones Colef (9), Conexión Colef (28), Colef Press

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

CUENTA PÚBLICA 2019

(53), Serie Divulgación-Cátedra Jorge A. Bustamante: "Migración y Derechos Humanos" (4), Librominutos (7), Programa de Radio Frontera Común (37) y Spots de audio (2).

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 2019:

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		98	3,948,483
91C	El Colegio de la Frontera Norte, A.C.	98	3,948,483

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 16, fracción IV, penúltimo párrafo del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2019, 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 Efectivo	Elementos variables	
	Mínimo	Máximo		Efectivo	Especie
Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)					
Dirección General	1,640,940	1,640,940	2,007,386		
Dirección de Área	866,052	972,408	5,030,911		
Subdirección de Área	653,340	653,340	4,948,518		
Jefatura de Departamento	356,784	356,784	7,024,779		
Enlace (Grupo P o equivalente)					
Operativo					
Base	110,635	240,131	60,947,230	6,048,174	
Categorías	141,482	479,598	115,353,413	17,524,491	

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.