

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 2020 el **presupuesto pagado** por **El Colegio de la Frontera Norte, A.C.** (El Colef) ascendió a 239,959.5 miles de pesos, inferior en 32.6% con relación al presupuesto aprobado, debido principalmente al menor gasto pagado en los rubros de Gasto de operación (58.9%) y Subsidios (53.2%).

GASTO CORRIENTE

El **Gasto corriente** pagado fue inferior en 31.9% respecto al presupuesto aprobado. Su evolución por rubro se explica a continuación:

- Las erogaciones en **Servicios Personales** resultaron inferiores en 9.1% respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente a las economías del ejercicio por vacancia y seguridad social, que fueron originadas por la aplicación del oficio No. 307-A.-0736 y el oficio circular No. 700-2020-003 ambos de fecha 13 de abril de 2020, en el cual se indica que a partir de esa fecha no se podrían iniciar procesos de contratación de plazas presupuestarias, así mismo el Oficio No. 307-A.-2095 de fecha 05 de octubre de 2020 que ratifica dichas disposiciones.
- En el **Gasto de Operación** se registró un presupuesto pagado inferior en 58.9% con relación al presupuesto aprobado, efecto de las reducciones líquidas de recursos fiscales como resultado de la aplicación del Decreto por el que se establecen las medidas de austeridad que deberán observar las dependencias y entidades de la Administración Pública Federal bajo los criterios que en el mismo se indican, y las economías del ejercicio:
 - ❖ En *Materiales y Suministros* se registró un gasto menor en 76.2% en comparación con el presupuesto aprobado, en cuanto a recursos fiscales se debió principalmente a las economías obtenidas por la aplicación del Decreto por el que se establecen las medidas de austeridad que deberán observar las dependencias y entidades de la Administración Pública Federal bajo los criterios que en el mismo se indican, y como resultado del trabajo a distancia implementado como medida de prevención y combate de la propagación de la enfermedad generada por el Coronavirus SARS-CoV2 (COVID-19). Las partidas con mayor reducción fueron en papelería y útiles de oficina, combustible y productos alimenticios para el personal en las instalaciones de las dependencias y entidades, y respecto a los recursos propios se originó al no haber captado la meta de recursos programados para el ejercicio.
 - ❖ En *Servicios Generales* el presupuesto pagado fue menor en 56.6% respecto al presupuesto aprobado, en cuanto a recursos fiscales se debió principalmente a las economías obtenidas por la aplicación del Decreto por el que se establecen las medidas de austeridad que deberán observar las dependencias y entidades de la Administración Pública Federal bajo los criterios que en el mismo se indican, y como resultado del trabajo a distancia implementado como medida de prevención y combate de la propagación de la enfermedad generada por el Coronavirus SARS-CoV2 (COVID-19). Las partidas con mayor reducción fueron en servicio de energía eléctrica, internet, servicios integrales de infraestructura de cómputo, servicios de vigilancia, seguros de bienes patrimoniales, servicios de lavandería,

limpieza e higiene, así como pasajes y viáticos, y respecto a los recursos propios se originó al no haber captado la meta de recursos programados para el ejercicio.

- En el rubro de **Subsidios** el gasto pagado fue inferior en 53.2% 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 menor presupuesto pagado de 1,752.4% respecto al presupuesto aprobado. Esta variación se deriva de las operaciones ajenas con terceros manejadas durante el ejercicio.

PENSIONES Y JUBILACIONES

No se presupuestaron recursos originalmente.

GASTO DE INVERSIÓN

En **Gasto de Inversión** no se presupuestaron recursos originalmente, sin embargo, al cierre del ejercicio se observó un presupuesto pagado por -2,326.9 miles de pesos correspondiente a operaciones ajenas por erogaciones recuperables.

- En **Otros de Inversión** se registró un presupuesto pagado por -2,326.9 miles de pesos correspondiente a operaciones ajenas por erogaciones recuperables.
- En **Inversión Física** y en **Subsidios** no se presentaron recursos originalmente.

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

En 2020 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 0.9% del presupuesto total pagado de la entidad y mostró gasto menor al presupuesto aprobado de 18.0% 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 las economías en servicios personales y los ahorros en las partidas de pasajes y viáticos.

^{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 2020

- La **finalidad Desarrollo Económico** concentró 99.1% del total del presupuesto pagado por la entidad y observó una disminución de 32.7% con relación al 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 Ciencia, Tecnología e Innovación** se erogó la totalidad de los recursos de esta finalidad, la cual incluye operaciones ajenas netas por un importe de -30,652.2 miles de pesos.
 - En la subfunción Investigación Científica se realizaron un total de 81 proyectos de investigación, se generaron un total 267 publicaciones arbitradas y 112 de difusión. En los 10 programas de posgrado presenciales, la matrícula de estudiantes durante el primer semestre fue de 148 alumnos y en el segundo semestre de 144. En dichos posgrados se impartieron 68 cursos curriculares y 18 cursos extracurriculares. Se organizaron 37 conferencias y 53 estudiantes participaron como asistentes y ponentes en eventos académicos. Durante 2020 se lograron los siguientes productos: Diálogos desde la Frontera (19), Reflexiones Colef/Colef Press (65), Conexión Colef (8), Sonorizando la frontera (22), Librominutos (6) y Edición y distribución de documentos (47).
 - En el marco de la pandemia de Covid-19 se diseñó y habilitó un micrositio Web para la publicación de diversos materiales de investigación y divulgación sobre la contingencia sanitaria. Entre los materiales publicados destaca la serie de Documentos de Contingencia, conformada por reportes de investigación elaborados por las y los investigadores de El Colef para analizar los impactos de la pandemia en poblaciones vulnerables y proponer acciones de mitigación de riesgos. Los documentos publicados en el micrositio tuvieron más de 35 mil visitas directas, además de la amplia atención que recibieron por parte de los medios de comunicación locales y nacionales, con lo que se multiplicó su alcance y por último se apoyó en la difusión y logística de 167 eventos académicos, de los cuales 139 fueron transmitidos por internet.

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 2020:

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		55	3,138,913
91C	El Colegio de la Frontera Norte, A.C.	55	3,138,913

^{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 18, fracción IV, antepenúltimo párrafo del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2020, se incluye la siguiente información sobre sueldos, salarios y remuneraciones:

CUENTA PÚBLICA 2020

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	1,640,940	1,640,940	2,010,989		
Dirección de Área	866,052	972,408	4,661,781		
Subdirección de Área	653,340	653,340	5,382,379		
Jefatura de Departamento	356,784	356,784	6,001,748		
Enlace (Grupo P o equivalente)					
Operativo					
Base	114,397	248,295	60,586,185	5,602,177	
Categorías	146,665	495,904	122,572,275	17,372,595	

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.