

ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EL COLEGIO DE MICHOACÁN, A. C.

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

En 2020 el **presupuesto pagado** de **El Colegio de Michoacán, A.C.** (El Colegio) fue de 146,919.6 miles de pesos, cifra inferior en 2.5% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al menor gasto pagado en el rubro de Gasto de Operación en un (12.6%).

GASTO CORRIENTE

El **Gasto Corriente** pagado registró una disminución de 2.5% con relación al presupuesto aprobado, a consecuencia de las menores erogaciones en servicios personales y gasto de operación, principalmente por la contención del gasto y la pandemia de COVID-19. La evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:

- En **Servicios Personales** resultó un mayor gasto pagado de 0.1% respecto al presupuesto aprobado, atribuible a los siguientes factores:
 - ❖ Los pagos por concepto de remuneraciones y cuotas de seguridad social, fueron mayores a lo programado, principalmente por la política salarial.
- En el rubro de **Gasto de Operación** el presupuesto pagado fue menor en 12.6%, en comparación con el presupuesto aprobado, debido principalmente a lo siguiente:
 - ❖ En *Materiales y Suministros* se registró un gasto pagado inferior en 34.6%, con relación al presupuesto aprobado, debido en gran medida a las menores adquisiciones de materiales de administración, alimentos y utensilios, combustibles, viáticos y accesorios menores, derivado del congelamiento y contención del gasto y, en consecuencia, reducción del presupuesto.
 - ❖ El presupuesto pagado en *Servicios Generales* fue inferior en 7.3% respecto al presupuesto aprobado, lo que se explica primordialmente por los menores recursos pagados en la contratación de los servicios de telefonía convencional e internet, seguros de bienes patrimoniales, subcontratación de servicios con terceros, servicios de mantenimiento y conservación de maquinaria y equipo, así como servicios integrales, entre otros, derivado del congelamiento y la contención del gasto y, en consecuencia, reducción del presupuesto.
- En **Subsidios** el presupuesto pagado fue menor en 29.7%, en comparación con el presupuesto aprobado, debido principalmente a la contención del gasto, además de la disminución en la actividad de los alumnos y el trabajo de campo, derivado de la pandemia COVID-19.
- En **Otros de Corriente** no existió asignación presupuestaria original, sin embargo, se registró un gasto pagado de 686.7 miles de pesos que se asignaron a apoyo a Becarios de nuevo ingreso.

Pensiones y Jubilaciones

No se presupuestaron Recursos Originalmente.

Gasto de Inversión

No se presupuestaron Recursos Originalmente.

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

Durante 2020 El Colegio ejerció su presupuesto a través de dos **finalidades:** Gobierno y Desarrollo Económico. La primera comprende la **función** de la Coordinación de la Política de Gobierno y la segunda considera la función de Ciencia, Tecnología e Innovación.

- La **finalidad Gobierno** representó 0.3% del presupuesto pagado por la entidad y registró un gasto pagado menor en 5.8% respecto al presupuesto aprobado.
 - ❖ A través de la **función Coordinación de la Política de Gobierno** se erogó la totalidad de los recursos de esta finalidad.
- La **finalidad Desarrollo Económico** representó 99.7% del presupuesto pagado por la entidad y registró un gasto pagado menor en 2.5% respecto al presupuesto aprobado.
 - ❖ A través de la **función de Ciencia, Tecnología e Innovación** se erogó la totalidad de los recursos de esta finalidad, esto permitió realizar los proyectos de investigación de la institución, las publicaciones realizadas y presentaciones o intervenciones en foros.

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 informa de las contrataciones por honorarios que durante el ejercicio 2020 realizó El Colegio.

**CONTRATACIONES POR HONORARIOS
EL COLEGIO DE MICHOACÁN, A. C.**
(Pesos)

UR	Descripción de la Unidad Responsable	Total de Contratos	Presupuesto Pagado ^{1/}
Total		9	892,421
911	El Colegio de Michoacán, A.C.	9	892,421

^{1/} Considera el presupuesto pagado y, en su caso, ADEFAS pagadas.
FUENTE: El Colegio de Michoacán, A.C.

^{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.

IV. TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES

De conformidad con el artículo 18, fracción IV, antepenúltimo del 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:

**TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES
EL COLEGIO DE MICHOACÁN, A.C.**
(Pesos)

Grupo de Personal	Tabulador de Sueldos y Salarios ^{1/}		Remuneraciones ^{2/}		
	Mínimo	Máximo	Elementos Fijos Efectivo	Elementos Variables Efectivo	Especie
Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)					
Dirección General	1,382,640	1,382,640	1,382,640	346,119	11,820
Dirección de Área	866,052	866,052	1,534,584	496,929	23,640
Subdirección de Área					
Jefatura de Departamento	309,840	356,784	1,819,465	728,980	77,924
Enlace (grupo P o equivalente)					
Operativo					
Base	90,504	142,518	3,967,638	7,758,942	1,210,388
Confianza	121,106	462,846	40,927,092	49,188,656	2,112,804

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 Michoacán, A.C.