

## 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 2021 el **presupuesto pagado** por **El Colegio de la Frontera Norte, A.C.** (El Colef) ascendió a 281,313.4 miles de pesos, inferior en 21.7% con relación al presupuesto aprobado, debido principalmente al menor gasto pagado en los rubros de Gasto de operación (49.2%) y Subsidios (37.6%).

#### GASTO CORRIENTE

El **Gasto Corriente** pagado fue inferior en 21.7% respecto al presupuesto aprobado. Su evolución por rubro se explica a continuación:

- Las erogaciones en **Servicios Personales** resultaron inferiores en 7.2% respecto al presupuesto aprobado, debido a los enteros entregados a la TESOFE por 14,910.7 miles de pesos originados de las economías del ejercicio por vacancia y seguridad social, así como por la aplicación del oficio No. 307-A-1896 de fecha 01 de octubre 2021 emitido por la Unidad de Política y Control Presupuestario, de la Subsecretaría de Egresos de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.
- En el **Gasto de Operación** se registró un presupuesto pagado inferior en 49.2% con relación al presupuesto aprobado, efecto de las reducciones líquidas de recursos fiscales como resultado de la aplicación de la Ley de austeridad republicana y las economías del ejercicio:
  - ❖ En *Materiales y Suministros* se registró un gasto menor en 62.0% en comparación con el presupuesto aprobado, en cuanto a recursos fiscales se debió principalmente a las economías obtenidas por la aplicación de la Ley de austeridad republicana, y durante el ejercicio 2021 se continuó privilegiando el 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, vestuarios 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 ejercido los recursos programados para el ejercicio.
  - ❖ En *Servicios Generales* el presupuesto pagado fue menor en 47.2% respecto al presupuesto aprobado, en cuanto a recursos fiscales se debió principalmente a las economías obtenidas por la aplicación de la Ley de austeridad republicana y durante el ejercicio 2021 se continuó privilegiando el 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 únicamente se ejerció el 7.0% de lo programado principalmente en las partidas de mantenimiento de maquinaria y equipo y en la impresión y elaboración de libros.
- En el rubro de **Subsidios** el gasto pagado fue inferior en 37.6% 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 672.4% 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 14.7 miles de pesos correspondiente a operaciones ajenas por erogaciones recuperables.

- En **Otros de Inversión** se registró un presupuesto pagado por 14.7 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<sup>1/</sup>

En 2021 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 0.8% del presupuesto total pagado de la entidad y mostró gasto menor al presupuesto aprobado de 6.9% 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.
    - Mediante esta función se erogaron 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.
  - La **finalidad Desarrollo Económico** concentró 99.2% del total del presupuesto pagado por la entidad y observó una disminución de 21.8% 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 -10,477.5 miles de pesos.

---

<sup>1/</sup> 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 2021

- En la subfunción Investigación Científica se realizaron un total de 98 proyectos de investigación, se generaron un total 239 publicaciones arbitradas y 95 de difusión. En los 10 programas de posgrado la matrícula de estudiantes 140. En dichos posgrados se impartieron 75 cursos curriculares y 50 cursos extracurriculares. Se organizaron 37 conferencias y 52 estudiantes participaron como asistentes y ponentes en eventos académicos. Durante 2021 se lograron los siguientes productos: Diálogos desde la Frontera (36), Reflexiones Colef/Colef Press (44), Sonorizando la frontera (31), Entrevistas con estudiantes y egresados (3), cápsulas informativas proyecto en El Colef (8) y Edición y distribución de documentos (47).
- Durante el 2021 se continuó con el micrositio Web de la pandemia de Covid-19 para la publicación de diversos materiales de investigación y divulgación sobre la contingencia sanitaria. De igual manera se apoyó en la difusión y logística de 199 eventos académicos, todos transmitidos por Internet. Se continuó con la difusión de conocimiento e información en Redes Sociales en Internet (Facebook, Twitter, Instagram, YouTube). Se emitieron 85 comunicados y notas de prensa sobre eventos organizados por El Colef. A 2021 la institución cuenta con un acervo fotográfico de 95,700 fotografías temáticas.

### 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 2021:

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

UR	Descripción de la Unidad Responsable	Total de Contratos	Presupuesto Pagado <sup>1/</sup>
<b>Total</b>		<b>22</b>	<b>3,667,447</b>
91C	El Colegio de la Frontera Norte, A.C.	22	3,667,447

<sup>1/</sup> 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 14, fracción IV, antepenúltimo párrafo del Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2021, 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 <sup>1/</sup>		Remuneraciones <sup>2/</sup>		
	Mínimo	Máximo	Elementos Fijos Efectivo	Elementos variables	
				Efectivo	Especie
<b>Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)</b>					
Dirección General	1,696,728	1,696,728	2,079,152		
Dirección de Área	895,500	1,005,468	4,778,756		
Subdirección de Área	675,552	675,552	4,726,109		
Jefatura de Departamento	368,916	368,916	6,129,918		
<b>Enlace (Grupo P o equivalente)</b>					
<b>Operativo</b>					
Base	118,286	256,737	62,917,123	5,760,133	
<b>Categorías</b>	151,652	512,765	134,534,757	16,547,167	

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.