

## 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 2022 el **presupuesto pagado** por **El Colegio de la Frontera Norte, A.C.** (El Colef) ascendió a 306,071.0 miles de pesos, inferior en 18.2% con relación al presupuesto aprobado, debido principalmente al menor gasto pagado en los rubros de Gasto de operación (45.1%) y Subsidios (37.7%).

#### GASTO CORRIENTE

El **Gasto Corriente** pagado fue inferior en 18.2% respecto al presupuesto aprobado. Su evolución por rubro se explica a continuación:

- Las erogaciones en **Servicios Personales** resultaron inferiores en 5.7% respecto al presupuesto aprobado, debido a los enteros entregados a la TESOFE por 12,569.5 miles de pesos originados de las economías del ejercicio por vacancia y seguridad social, así como por la aplicación del oficio No. 307-A-0832 de fecha 26 de mayo de 2022 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 45.1% 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, así como por la aplicación del oficio No. 307-A-1996 de fecha 4 de octubre de 2022 emitido por la Unidad de Política y Control Presupuestario, de la Subsecretaría de Egresos de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.
  - ❖ En *Materiales y Suministros* se registró un gasto menor en 23.0% 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. Las partidas con mayor reducción fueron en papelería y útiles de oficina, combustible, materiales y útiles consumibles para el procesamiento en equipos y bienes informáticos, y productos alimenticios para el personal en las instalaciones de las dependencias y entidades; 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 48.4% respecto al presupuesto aprobado, en cuanto a recursos fiscales se debió principalmente a las economías obtenidas por la aplicación de la Ley de austeridad. Las partidas con mayor reducción fueron en servicio de energía eléctrica, internet, servicios integrales de infraestructura de cómputo, arrendamiento de edificio y locales, servicios de mantenimiento de aplicaciones informáticas, servicios de vigilancia, seguros de bienes patrimoniales, servicios de lavandería, limpieza e higiene, así como pasajes y viáticos; respecto a los recursos propios, únicamente se ejerció 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 37.7% 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 237.0% 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 13.4 miles de pesos correspondiente a operaciones ajenas por erogaciones recuperables.

- En **Otros de Inversión** no se presupuestaron recursos originalmente, sin embargo, se registró un presupuesto pagado por 13.4 miles de pesos correspondientes 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 2022 El Colef ejerció los recursos asignados a través de dos **finalidades**: 1. Gobierno y 3. 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 4.0% 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.
    - 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 18.3% 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.

---

<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 2022

- ❖ 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 -9,687.3 miles de pesos.
  - En la subfunción Investigación Científica se realizaron un total de 87 proyectos de investigación, se generaron un total 249 publicaciones arbitradas y 76 de difusión. En los 10 programas de posgrado presenciales, durante 2022 se atendieron 226 estudiantes, 139 de ellos en los programas de maestría y los 87 restantes en los programas de doctorado. Durante el 1er semestre se atendieron 129 estudiantes –83 de maestría y 46 de doctorado–, de los cuales 124 se titularon y 5 causaron baja; en el 2do semestre se incorporaron 105 estudiantes de nuevo ingreso, de los cuales se registraron 4 bajas y 1 defunción. Actualmente se cuenta con 100 estudiantes, 58 de maestría y 42 de doctorado. Durante 2022 se lograron los siguientes productos: Diálogos desde la Frontera (32), Reflexiones Colef/Colef Press (45), Sonorizando la frontera (13), 1 video de proyecto, 7 documentos de coyuntura y 44 de Correo Fronterizo.
  - De igual manera se apoyó en la difusión y logística de 148 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 105 comunicados y notas de prensa sobre eventos organizados por El Colef. A 2022 la institución cuenta con un acervo fotográfico de 97,271 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 2022:

#### 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>39</b>	<b>4,730,137.0</b>
91C	El Colegio de la Frontera Norte, A.C.	39	4,730,137.0

<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 13, fracción IV, quinto párrafo del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2022, 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	Elementos variables	
			Efectivo	Efectivo	Especie
<b>Total</b>			<b>223,483,709.0</b>	<b>20,660,956.0</b>	<b>0.0</b>
<b>Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)</b>			<b>19,048,277.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>
Dirección General	1,773,084.0	1,773,084.0	2,148,862.0	0.0	0.0
Dirección de Área	935,796.0	1,050,720.0	4,806,435.0	0.0	0.0
Subdirección de Área	705,948.0	705,948.0	5,735,727.0	0.0	0.0
Jefatura de Departamento	385,512.0	385,512.0	6,357,253.0	0.0	0.0
<b>Enlace (Grupo P o equivalente)</b>			<b>204,435,432.0</b>	<b>20,660,956.0</b>	<b>0.0</b>
<b>Operativo</b>			<b>63,377,512.0</b>	<b>4,619,461.0</b>	<b>0.0</b>
Base	126,866.0	268,843.0	63,377,512.0	4,619,461.0	0.0
<b>Categorías</b>	161,399.0	530,711.0	<b>141,057,920.0</b>	<b>16,041,495.0</b>	<b>0.0</b>

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.