

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

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

En 2022 el **presupuesto pagado** de **El Colegio de San Luis, A.C.** (COLSAN) fue de 139,541.2 miles de pesos, cifra superior en 2.1% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al mayor gasto pagado en el rubro de Servicios Personales (12.3%) y Otros de corriente (491.8%); así como al menor gasto pagado en Gastos de Operación (-29.2%) y Subsidios (-22.5%).

GASTO CORRIENTE

El **Gasto Corriente** pagado observó una variación mayor de 1.9% con relación al presupuesto aprobado. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:

- En **Servicios Personales** se registró un mayor gasto pagado de 12.3% respecto al presupuesto aprobado, atribuible básicamente a los siguientes factores:
 - ❖ Autorización de ampliación líquida de acuerdo con los oficios de adecuación números 2022-38-90A-198, 2022-38-90C-199, 2022-38-90E-202, 2022-38-90A-445, 2022-38-90A-461, 2022-38-90E-464, 2022-38-91K-460, 2022-38-90A-581, 2022-38-90G-576, 38-90O-634 y 2022-38-90G-627 para provisiones salariales y económicas (incremento a las percepciones y otras medidas de carácter laboral y económico) correspondientes al ejercicio fiscal 2022, así como situaciones laborales supervenientes.
- En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un presupuesto pagado menor en 29.2%, en comparación con el presupuesto aprobado. Las economías generadas en el ejercicio se explican principalmente como resultado de la adopción de medidas extraordinarias aplicadas durante la emergencia sanitaria y por las medidas de austeridad dictadas por el Gobierno de México.
 - ❖ En *Materiales y Suministros* se registró un gasto pagado inferior en 31.5%, en comparación con el presupuesto aprobado, debido en gran medida a la disminución en las adquisiciones de materiales de administración, alimentos y utensilios, materiales y artículos de construcción, combustibles, refacciones y accesorios menores, ya que se limitaron al mínimo indispensable.
 - ❖ El presupuesto pagado en *Servicios Generales* fue inferior en 28.9% respecto al presupuesto aprobado, que se explica primordialmente por los menores recursos pagados en servicios básicos, servicios de arrendamiento, en servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios, servicios financieros, bancarios y comerciales, servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación, servicios de traslado y viáticos, servicios oficiales y otros servicios generales, así como reducciones y adecuaciones presupuestarias compensadas según oficios de adecuación números 2022-38-91K-45, 2022-38-91K-94 y 2022-38-90X-632.
- En **Subsidios** se observó un menor gasto pagado de 22.5% respecto del presupuesto aprobado, la principal causa se debió a lo siguiente:
 - ❖ Esta condición se explica porque en el primer trimestre del año se mantuvieron limitadas las actividades de movilidad de los estudiantes y profesores para atender las medidas impuestas en la contingencia sanitaria y sus efectos. Es importante considerar que se observó un mayor dinamismo en las actividades programadas para los estudiantes a partir del segundo trimestre del año.

- En **Otros de Corriente** se presupuestaron recursos por 1,076.5 miles de pesos para erogaciones por servicios de traslado de personas. De este apartado se ejercieron 6,370.7 miles de pesos. La variación de 491.8% se explica como sigue:
 - ❖ En *Otros Servicios Generales*, proviene principalmente de los recursos erogados por operaciones ajenas que la institución tiene en la operación del ejercicio fiscal correspondiente y que se compone de diferentes conceptos como son deudores diversos, impuestos, aportaciones y retenciones entre otros.
 - ❖ En *Ayudas Sociales*, se registró un gasto pagado inferior en 67.6% en comparación con el presupuesto aprobado.

PENSIONES Y JUBILACIONES

No se presupuestaron recursos originalmente.

GASTO DE INVERSIÓN

En **Gasto de Inversión** no se presupuestaron recursos en el ejercicio 2022. Sin embargo, se registró un ejercicio de 215.4 miles de pesos que provienen de recursos fiscales (deudores diversos) y que se explica por lo siguiente:

- En **Otros de Inversión** no se presupuestaron recursos originalmente. El ejercicio de 215.4 miles de pesos corresponden a erogaciones recuperables de la partida 39909 (operaciones ajenas), que se registró como inversión en este apartado, debiendo ser registrado como gasto.

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

Durante 2022 El Colegio de San Luis, A.C. ejerció su presupuesto a través de dos **finalidades**: 1 Gobierno y 3 Desarrollo Económico. La primera comprende la **función 3** Coordinación de la Política de Gobierno y la segunda considera la **función 8** Ciencia Tecnología e Innovación.

- La **finalidad 3 Desarrollo Económico** concentró el 98.5% del presupuesto pagado por la entidad y registró un gasto pagado mayor en 2.0% respecto del presupuesto aprobado. Lo anterior como resultado de la prioridad que se otorga a la asignación y erogación de los recursos para atender las actividades fundamentales de El Colegio de San Luis, A.C.
 - ❖ A través de la **función 8 Ciencia, Tecnología e Innovación** se erogó un gasto mayor en 2.0% en esta finalidad.
 - Mediante esta función de Ciencia, Tecnología e Innovación se realizaron las actividades sustantivas de Docencia, Investigación, Difusión y Extensión, encomendadas en el instrumento de creación de El Colegio de San Luis, A.C. Esta función comprende la

^{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.

participación en los programas de posgrado a nivel de maestría y doctorado, así como de la licenciatura en Relaciones Internacionales. Esta función, comprende los resultados de los programas de investigación.

- La **finalidad 1 Gobierno** representó el 1.5% del presupuesto pagado por la entidad y registró un gasto pagado mayor de 9.2% respecto del presupuesto aprobado.
- ❖ Mediante la **función 3 Coordinación de la Política de Gobierno** se erogó el total de los recursos de esta finalidad.
 - Mediante esta función de Coordinación de la Política de Gobierno se identificaron las acciones para simplificar y mejorar los trámites y servicios que las dependencias y entidades de la Administración Pública Federal proporcionan al ciudadano y se registraron los proyectos 2022 en el Sistema de Información de Proyectos de Mejora Gubernamental (SIPMG) en El Colegio de San Luis, A.C.

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 Colegio de San Luis, A.C. en 2022.

CONTRATACIONES POR HONORARIOS EL COLEGIO DE SAN LUIS, A.C.

(Pesos)

UR	Descripción de la Unidad Responsable	Total de Contratos	Presupuesto Pagado ^{1/}
Total		3	441,302.0
91K	El Colegio de San Luis, A.C	3	441,302.0

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

IV. TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES

De conformidad con 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:

CUENTA PÚBLICA 2022

TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES EL COLEGIO DE SAN LUIS, A.C. (Pesos)

Grupo de Personal	Tabulador de Sueldos y Salarios ^{1/}		Remuneraciones ^{2/}		
	Mínimo	Máximo	Elementos Fijos Efectivo	Elementos Variables	
				Efectivo	Especie
Total			75,121,504	20,648,196	2,936,117
Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)			10,220,042		
Subsecretario o Nivel Equivalente					
Jefe de Unidad o Nivel Equivalente					
Dirección General o Nivel Equivalente	1,430,644.0	1,430,644.0	1,994,746.0		
Director o Nivel Equivalente	759,658.0	759,658.0	3,079,957.0		
Subdirector o Nivel Equivalente	448,148.0	448,148.0	2,205,450.0		
Jefe de Departamento o Nivel Equivalente	352,834.0	352,834.0	2,939,889.0		
Enlace (grupo P o equivalente)					
Alto nivel de responsabilidad. o nivel equivalente	0.0	0.0			
Operativo			64,901,462	20,648,196	2,936,117
Base	0.0	0.0			
Confianza	111,678.0	248,167.0	16,997,243.0	1,497,174.0	1,847,679.0
Categoría	153,354.0	504,636.0	47,904,219.0	19,151,023.0	1,088,438.0

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 San Luis, A.C.