

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 2024 el **presupuesto pagado por El Colegio de Michoacán, A.C. (El Colegio)** ascendió a 161,569,566.0 pesos, inferior en 9.4% con relación al presupuesto aprobado, debido principalmente a la disminución del gasto pagado en los rubros de Servicios Personales (9.8%) y Materiales y suministros (12.6%).

GASTO CORRIENTE

El **Gasto Corriente** pagado observó una disminución de 9.4%, respecto al presupuesto aprobado. Su variación se explicó por los factores que se detallan a continuación:

- La erogación en **Servicios Personales** resultó menor en 9.8% respecto al presupuesto aprobado, principalmente por lo siguiente:
 - ❖ Vacancias de plazas debido al retiro, jubilación o fallecimiento de servidores públicos docente y/o de investigación y del personal administrativo y de apoyo.
- El **Gasto de Operación** registró un presupuesto pagado menor de 8.7% con relación al presupuesto aprobado, las principales causas que explicaron este comportamiento fueron las siguientes:
 - ❖ En **Materiales y Suministros** se registró un gasto pagado inferior en 12.6%, con relación al presupuesto aprobado, debido en gran medida a las menores adquisiciones de materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales; utensilios; combustibles, lubricantes y aditivos; herramientas, refacciones y accesorios menores; derivado de la contención del gasto y a los topes establecidos en las partidas de austeridad que tienen como referencia el ejercicio del recurso de 2020.
 - ❖ En **Servicios Generales** el presupuesto pagado fue menor en 7.7% respecto al presupuesto aprobado, derivado principalmente por las menores contrataciones de servicios, entre otros, de telefonía y conducción de señales analógicas y digitales; servicio postal; servicios de infraestructura de cómputo; seguros de bienes patrimoniales; mantenimiento y conservaciones de equipo de administración, bienes informáticos y laboratorio; pasajes y viáticos internacionales; derivado de la contención del gasto y a los topes establecidos en las partidas de austeridad que tienen como referencia el ejercicio del recurso de 2020.
- En el rubro de **Subsidios** el gasto pagado correspondió al presupuesto aprobado, el cual fue aplicado exclusivamente en becas para los alumnos de posgrado de El Colegio.
- En el rubro de **Otros de Corriente** no existió asignación presupuestaria original ni pagada.

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/}

En 2024 El Colegio ejerció los recursos asignados a través de dos **finalidades**: *Gobierno y Desarrollo Económico*. La primera comprende la **función** de *Coordinación de la Política de Gobierno*, y la segunda considera *Ciencia, Tecnología e Innovación*.

- La **finalidad Gobierno** representó 0.4% del presupuesto total pagado y mostró un ejercicio del gasto pagado menor al presupuesto aprobado de 0.4%.
 - ❖ La **función Coordinación de la Política de Gobierno** cumplió prácticamente con la totalidad de erogación de los recursos asignados para tal finalidad, utilizados principalmente en solventar el costo de operación del Órgano Interno de Control en la entidad, que ejecutó acciones de vigilancia, fiscalización y transparencia en el manejo de los recursos de El Colegio.
- La **finalidad Desarrollo Económico** representó 99.6% del presupuesto total pagado y fue 9.4% menor con relación al total de los recursos aprobados.
 - ❖ 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, 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 proporciona la información sobre las contrataciones por honorarios de El Colegio realizadas en 2024:

^{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 2024

CONTRATACIONES POR HONORARIOS
EL COLEGIO DE MICHOACÁN, A.C.
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(CIFRAS EN PESOS)

UR	Descripción de la Unidad Responsable	Total de Contratos	Ejercido ^{1/}
Total		10	771,210.0
911	El Colegio de Michoacán, A.C.	10	771,210.0

1/ Considera el importe autorizado en los contratos de honorarios.
FUENTE: El Colegio de Michoacán, 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 2024, se incluye la siguiente información sobre sueldos, salarios y remuneraciones:

TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES
EL COLEGIO DE MICHOACÁN, A.C.
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(CIFRAS EN PESOS)

Grupo de Personal	Tabulador de Sueldos y Salarios ^{1/}		Remuneraciones ^{2/}		
			Elementos Fijos Efectivo	Elementos Variables	
	Mínimo	Máximo		Efectivo	Especie
Total			61,655,416.0	57,648,297.0	3,637,984.0
Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)			5,848,524.0	2,498,531.0	175,740.0
Dirección General	1,646,964.0	1,646,964.0	1,646,964.0	556,400.0	18,180.0
Dirección de Área	796,344.0	1,031,616.0	1,827,960.9	786,328.0	36,360.0
Jefatura de Departamento	373,536.0	424,992.0	2,373,600.0	1,155,803.0	121,200.0
Categorías			55,806,892.0	55,149,766.0	3,462,244.0
Investigador	133,718.0	546,054.0	50,866,681.0	50,589,040.0	2,152,274.0
Administrativo	108,967.0	177,225.0	4,940,211.0	4,560,726.0	1,309,970.0

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. La suma de los parciales y el total pueden diferir en un decimal, debido al redondeo de las cifras.
FUENTE: El Colegio de Michoacán, A.C.