

CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA

CUENTA DE LA HACIENDA PÚBLICA FEDERAL DE 2012 ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO PROGRAMÁTICO EL COLEGIO DE LA FRONTERA NORTE, A.C.

1. ANÁLISIS DEL GASTO POR CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

- En 2012, el *presupuesto pagado* de El Colegio de la Frontera Norte, A.C. (COLEF) fue de 325 286.2 miles de pesos, cifra superior en 30.4 % con relación a la asignación original. Este comportamiento, se debió principalmente al mayor ejercicio presupuestario en el rubro de otros de corrientes debido a las mayores aportaciones al fideicomiso de ciencia con el que cuenta la institución, derivado de la captación de recursos para la realización de proyectos de investigación, así como se incluye el importe neto de las operaciones ajenas por 625.1 miles de pesos, de los cuales 545.6 corresponden a operaciones ajenas con terceros y 79.5 a operaciones ajenas recuperables.

Gasto Programable por Clasificación Económica del Colegio de la Frontera Norte, A.C., 2012 ^{1/}

CONCEPTO	PRESUPUESTO (PESOS)			VARIACIÓN PORCENTUAL		ESTRUCTURA PORCENTUAL		
	APROBADO	MODIFICADO	PAGADO	PAG./APROB.	PAG./MODIF.	APROB.	MODIF.	PAG.
TOTAL	249,416,975	253,739,440	325,286,217	30.4	28.2	100.0	100.0	100.0
Gasto corriente	249,416,975	253,538,274	321,108,477	28.7	26.7	100.0	99.9	98.7
Servicios personales	177,650,786	181,772,086	180,331,057	1.5	-0.8	71.2	71.6	55.4
Gasto de operación	65,743,412	65,728,285	57,825,856	-12.0	-12.0	26.4	25.9	17.8
- Materiales y suministros	9,028,276	9,028,276	9,540,037	5.7	5.7	3.6	3.6	2.9
- Servicios generales	56,715,136	56,700,009	48,285,819	-14.9	-14.8	22.7	22.3	14.8
Subsidios	5,605,600	5,605,600	6,194,115	10.5	10.5	2.2	2.2	1.9
Otros de corriente	417,177	432,303	76,757,448	18299.3	17655.5	0.2	0.2	23.6
Gasto de inversión	0	201,166	4,177,740		1976.8	0.0	0.1	1.3
Inversión física	0	201,166	4,098,281		1937.3	0.0	0.1	1.3
- Bienes muebles, inmuebles e intangibles	0	0	4,098,281			0.0	0.0	1.3
- Inversión pública	0	201,166	0		-100.0	0.0	0.1	0.0
- Otros de Inversión Física								
Subsidios								
Otros de inversión	0	0	79,459			0.0	0.0	0.0

1/ Las cifras a pesos y las sumas, pueden diferir por efectos de redondeo.

GASTO CORRIENTE

- El *Gasto Corriente* observó una variación de 28.7%, por encima del presupuesto original aprobado. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:
 - ◆ Las erogaciones en *Servicios Personales* registraron un aumento de 1.5 por ciento respecto al presupuesto original, debido principalmente a lo siguiente:
 - A los recursos propios programados del capítulo 1000 que no fueron ejercidos en dicho capítulo.
 - ◆ En el rubro de *Gastos de Operación* se registró una disminución de 12.0%, en comparación con el presupuesto original, debido primordialmente a las siguientes causas:
 - En *Materiales y Suministros* se observó un mayor ejercicio presupuestario de 5.7%, en comparación con el presupuesto original por las siguiente causa:
 - En lo ejercido en recursos fiscales no existió variación, sin embargo, en los recursos propios debido al aumento de los proyectos de investigación, dieron como consecuencia mayor ejercicio del gasto para el desarrollo de los mismos, lo anterior con la finalidad de cumplir con los compromisos pactados.
 - En *Servicios Generales* el presupuesto ejercido fue menor en 14.9 % respecto al presupuesto original, como resultado de las siguientes causas:
 - En lo ejercido en recursos fiscales no existió variación sin embargo, en los recursos propios se refleja la disminución debido a que la mayor parte del gasto se generó a través del fideicomiso que es donde se canalizaron los recursos de los proyectos de investigación, lo anterior con la finalidad de cumplir con los compromisos pactados.
 - ◆ El rubro de *Subsidios* observó un mayor ejercicio presupuestario de 10.5 % respecto al presupuesto original, debido principalmente a lo siguiente:
 - En lo ejercido en recursos fiscales no existió variación, sin embargo, en los recursos propios debido al aumento de los proyectos de investigación, dieron como consecuencia mayor ejercicio del gasto para el desarrollo de los mismos, lo anterior con la finalidad de cumplir con los compromisos pactados.
 - ◆ En el rubro de gasto *Otros de Corriente* el presupuesto ejercido fue mayor en 18 299.3 % respecto al monto original aprobado. Esta variación se explica por lo siguiente:
 - Incremento en la captación de recursos propios canalizados al Fideicomiso de Ciencia de la institución para la realización de proyectos de investigación.

- Por los pagos realizados de operaciones ajenas con terceros.

GASTO DE INVERSIÓN

- En *Gasto de Inversión* originalmente no se presupuestó recurso alguno, sin embargo se registró un presupuesto ejercido de 4 177.7 miles de pesos. La situación de los rubros que lo integran se presenta a continuación:
 - ◆ En materia de *Inversión Física* el ejercicio presupuestario ascendió a 4 098.3 miles de pesos y se canalizaron en su totalidad a bienes muebles, inmuebles e intangibles.
 - En *Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles* el presupuesto se destinó al equipamiento de proyectos de investigación financiados con recursos propios.
 - En *Obra Pública*, el presupuesto devengado pendiente de ejercer fue de 201.2 que corresponden a la ampliación en la sede de El Colef en Monterrey, N.L.
 - ◆ En el rubro *Otros de Inversión*, se pagó la cantidad de 79.5 miles por concepto de operaciones ajenas recuperables.

2. EJERCICIO DEL GASTO POR CLASIFICACIÓN FUNCIONAL Y POR GRUPO Y MODALIDAD DE PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS

CLASIFICACIÓN FUNCIONAL

- Durante 2012 el COLEF ejerció 325 286.2 miles de pesos, lo que significó un incremento de 30.4 % respecto a lo programado originalmente, mismos que se erogaron a través de dos **finalidades**: 1 Gobierno y 3 Desarrollo Económico. El primero comprende la **función** 3 Coordinación de la Política de Gobierno y el segundo considera la función 8 Ciencia, Tecnología e Innovación.
 - ◆ En la finalidad **Gobierno**, se ejerció el 0.8% del presupuesto pagado de COLEF, y no sufrió ninguna modificación al presupuesto original aprobado.
 - En este grupo a través de la función Coordinación de la Política de Gobierno se erogó el 100.0 % de los recursos.
 - En la subfunción *Función Pública* se erogaron dichos recursos por conceptos de sueldos del personal del Órgano Interno de Control de la Institución.

- ◆ La finalidad **Desarrollo Económico** fue la que registró el mayor monto de recursos pagados, ya que representó el 99.2 % del total de los recursos ejercidos. Además mostró la mayor variación del gasto respecto al aprobado al observar un incremento de 30.7 %. 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.
 - En este grupo a través de la función Ciencia , Tecnología e Innovación se erogó el 100.0 por ciento del total, así mismo se incluyen operaciones ajenas por un importe de 625.1 miles de pesos
 - En la subfunción *Investigación Científica* se realizaron eventos estratégicos, se elaboraron publicaciones, se atendieron las necesidades relacionadas con las actividades de investigación para el desarrollo de los proyectos y la docencia en la institución.

➤ A continuación se presenta el detalle del ejercicio del gasto de El Colef en Clasificación Funcional:

91C El Colegio de la Frontera Norte, A.C.
GASTO PROGRAMABLE EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL, 2012 1/

Clave			Concepto	Presupuesto									Variación Porcentual					
				Total			Corriente			Inversión			Pag./Aprob.			Pag./Modif.		
F	FN	SF		Aprobado	Modificado	Pagado	Aprobado	Modificado	Pagado	Aprobado	Modificado	Pagado	Total	Cte.	Inv.	Total	Cte.	Inv.
			TOTAL	249,416,975	253,739,440	325,286,217	249,416,975	253,538,274	321,108,477	0	201,166	4,177,740	30.4	28.7	n.a.	28.2	26.7	1,976.8
1			Gobierno	2,558,183	2,558,183	2,558,183	2,558,183	2,558,183	2,558,183				-	-	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.
1	3		Coordinación de la Política de Gobierno	2,558,183	2,558,183	2,558,183	2,558,183	2,558,183	2,558,183				-	-	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.
1	3	04	Función Pública	2,558,183	2,558,183	2,558,183	2,558,183	2,558,183	2,558,183				-	-	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.
3			Desarrollo Económico	246,858,792	251,181,257	322,728,034	246,858,792	250,980,091	318,550,294	0	201,166	4,177,740	30.7	29.0	n.a.	28.5	26.9	1,976.8
3	8		Ciencia, Tecnología e Innovación	246,858,792	251,181,257	322,728,034	246,858,792	250,980,091	318,550,294	0	201,166	4,177,740	30.7	29.0	n.a.	28.5	26.9	1,976.8
3	8	01	Investigación Científica	246,858,792	251,181,257	322,728,034	246,858,792	250,980,091	318,550,294	0	201,166	4,177,740	30.7	29.0	n.a.	28.5	26.9	1,976.8

1/ Las cifras a pesos y las sumas, pueden diferir por efectos de redondeo.
n.a. No aplica

PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS

- Durante 2012 el COLEF ejerció 325 286.2 miles de pesos, lo que significó un incremento de 30.4 % respecto a lo programado originalmente, mismos que se erogaron a través de 6 programas presupuestarios, clasificadas en los siguientes tres grupos y 6 modalidades.
 - ◆ En el grupo de **Subsidios**, el programa *U001 Apoyo para estudios e investigaciones* aumentó en 10.5 %, con el cual se apoyaron a 45 estudiantes.

CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA

- ◆ En el grupo **Desempeño de las Funciones**, registró incremento en el *E001 Realización de Investigación Científica y Elaboración de Publicaciones* por 31.9 %, con el cual se elaboraron 206 publicaciones arbitradas, 26 eventos estratégicos y 133 proyectos de investigación y en el *K010 Proyectos de infraestructura social de ciencia y tecnología* se registró un incremento, del cual no se puede determinar un porcentaje ya que no se cuenta con asignación original.
 - ◆ Finalmente en el grupo **Administrativos y de Apoyo**, se observó un incremento del 8.1 % en el programa *M001 Actividades de Apoyo Administrativo* con dicho programa se apoyaron todas las actividades administrativas de la institución, así como, el seguimiento de los procesos administrativos de los 133 proyectos de investigación. y en el *O001 Actividades de apoyo a la función pública y buen gobierno* no existió variación.
- A continuación se presenta el detalle del ejercicio del gasto de El Colef por Grupo y Modalidad de los Programas Presupuestarios:

El Colegio de la Frontera Norte, A.C.
Gasto Programable por Grupo y Modalidad de Programas Presupuestarios, 2012 1/
(Pesos)

CONCEPTO		PRESUPUESTO									VARIACIÓN PORCENTUAL					
		TOTAL			CORRIENTE			INVERSIÓN			PAG./APROB.			PAG./MODIF.		
CLAVE	GRUPO/MODALIDAD	APROBADO	MODIFICADO	PAGADO	APROBADO	MODIFICADO	PAGADO	APROBADO	MODIFICADO	PAGADO	TOTAL	CTE.	INV.	TOTAL	CTE.	INV.
	TOTAL	249,416,975	253,739,440	325,286,217	249,416,975	253,538,274	321,108,477	0	201,166	4,177,740	30.4	28.7		28.2	26.7	1,976.8
	Subsidios: Sectores Social y Privado o Entidades Federativas y Municipios															
	U Otros Subsidios	5,605,600	5,605,600	6,194,115	5,605,600	5,605,600	6,194,115				10.5	10.5		10.5	10.5	
	Desempeño de las Funciones	232,010,345	235,587,210	305,920,361	232,010,345	235,386,044	301,822,080	0	201,166	4,098,281	31.9	30.1		29.9	28.2	1,937.3
	E Prestación de Servicios Públicos	232,010,345	235,386,044	305,920,361	232,010,345	235,386,044	301,822,080	0	0	4,098,281	31.9	30.1		30.0	28.2	
	K Proyectos de Inversión	0	201,166	0				0	201,166	0				-100.0		-100.0
	Administrativos y de Apoyo	11,801,030	12,546,630	13,171,741	11,801,030	12,546,630	13,092,282	0	0	79,459	11.6	10.9		5.0	4.3	
	M Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional	9,242,847	9,988,447	9,988,447	9,242,847	9,988,447	9,988,447				8.1	8.1		-0.0	-0.0	
	O Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión	2,558,183	2,558,183	2,558,183	2,558,183	2,558,183	2,558,183				-	-		-	-	
	W Operaciones ajenas	0	0	625,111	0	0	545,652	0	0	79,459						

1/ Las cifras a pesos y las sumas, pueden diferir por efectos de redondeo.