

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 SUR

1. ANÁLISIS DEL GASTO POR CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

- En 2012, el *presupuesto pagado* de El Colegio de la Frontera Sur (ECOSUR) fue de 430 246.5 miles de pesos, cifra superior en 31.2% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento, se debió principalmente al mayor ejercicio presupuestario en los rubros de Gastos de Operación (100.9%).

Gasto Programable por Clasificación Económica del Colegio de la Frontera Sur, 2012 ^{1/}

CONCEPTO	PRESUPUESTO (PESOS)			VARIACIÓN PORCENTUAL		ESTRUCTURA PORCENTUAL		
	APROBADO	MODIFICADO	PAGADO	PAG./APROB.	PAG./MODIF.	APROB.	MODIF.	PAG.
TOTAL	328 007 390	414 183 303	430 246 460	31.2	3.9	100.0	100.0	100.0
Gasto corriente	328 007 390	399 550 487	415 824 562	26.8	4.1	100.0	96.5	96.6
Servicios personales	226 688 173	224 476 204	222 551 931	-1.8	-0.9	69.1	54.2	51.7
Gasto de operación	91 324 791	165 079 856	183 471 995	100.9	11.1	27.8	39.9	42.6
- Materiales y suministros	18 991 640	42 218 630	31 092 774	63.7	-26.4	5.8	10.2	7.2
- Servicios generales	72 333 151	122 861 226	152 379 221	110.7	24.0	22.1	29.7	35.4
Subsidios	9 937 500	9 937 501	10 574 339	6.4	6.4	3.0	2.4	2.5
Otros de corriente	56 926	56 926	-773 703	-1259.1	-1259.1	0.0	0.0	-0.2
Gasto de inversión	0	14 632 816	14 421 898		-1.4	0.0	3.5	3.4
Inversión física	0	14 632 816	14 421 898		-1.4	0.0	3.5	3.4
- Bienes muebles, inmuebles e intangibles	0	10 059 392	9 848 474		-2.1	0.0	2.4	2.3
- Inversión pública	0	4 573 424	4 573 424		0.0	0.0	1.1	1.1
- Otros de Inversión Física								
Subsidios								
Otros de inversión								

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

GASTO CORRIENTE

- El *gasto corriente* pagado observó una variación de 26.8%, por encima del presupuesto aprobado. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:
 - ◆ Las erogaciones en *Servicios Personales* registraron una disminución de 1.8% respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente a lo siguiente:
 - Por disminución de contratación de personal de honorarios asimilados y por una disminución en lo programado para pago de estímulos para personal científico y tecnológico, esto es con recursos propios.
 - ◆ En el rubro de *Gasto de Operación* se registró un mayor ejercicio presupuestario de 100.9%, en comparación con el presupuesto aprobado. Las causas que explican esta variación son las siguientes:
 - En *Materiales y Suministros* se observó un mayor ejercicio presupuestario de 63.7%, en comparación con el presupuesto aprobado, debido a que:
 - El crecimiento en captación de proyectos financiados con recursos propios, originó mayor adquisición de materiales de impresión, combustibles, productos químicos y reactivos, así como material para información en actividades de investigación científica y tecnológica como son suscripciones de publicaciones y revistas especializadas, esto con la finalidad de poder satisfacer las necesidades y compromisos contraídos contractualmente con las diferentes fuentes de financiamiento.
 - En *Servicios Generales* el presupuesto pagado registró un incremento de 110.7% respecto al presupuesto aprobado, debido a:
 - La mayor obtención de recursos para proyectos financiados con fuentes externas, propició la necesidad de contratar personal para la realización de trabajos de campo, asesorías, arrendamientos de equipos informáticos y equipos de transportes, así como la realización de viajes a diferentes lugares donde se realizaban las investigaciones, esto con la finalidad de poder cumplir con los compromisos contraídos contractualmente con las diferentes fuentes de financiamiento. También cabe mencionar que el mayor gasto se originó por la alza en los costos de los diferentes servicios, principalmente a los básicos.
 - ◆ En el rubro de *Subsidios* se observó un ejercicio presupuestario superior en 6.4% respecto al presupuesto aprobado, que se explica por lo siguiente:
 - El crecimiento en captación de proyectos financiados con recursos propios, permitió la contratación de mayor número de estudiantes becarios.
 - ◆ En el rubro de gasto *Otros de Corriente*, el ejercicio presupuestario resultó en -1259.1% respecto al presupuesto aprobado. Esta variación se explica por lo siguiente:

- El recurso otorgado en este rubro fue por una cantidad mínima de 57.0 miles de pesos, el cual estaba programada para recargos y actualizaciones los cuales se ejercieron en una cantidad inferior al programado.
- En este rubro se incluye un monto por operaciones ajenas a cargo de terceros

GASTO DE INVERSIÓN

- El *Gasto de Inversión* originalmente no se presupuestó recurso para este rubro. Durante el ejercicio se solicitó una adecuación de recursos propios para gastos en bienes muebles, inmuebles e intangibles, por un monto de 7 647.6 miles de pesos, asimismo se recibieron recursos de fiscales para bienes muebles, inmuebles e intangibles y obra pública, los cuales se ejercieron en su totalidad. La explicación de este comportamiento se presenta a continuación:
 - ♦ En *Inversión Física* el presupuesto pagado registró una disminución de 1.4% con relación al presupuesto modificado. Al interior de este rubro de gasto se observaron diferentes comportamientos, mismos que a continuación se mencionan:
 - En *Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles* el presupuesto pagado fue menor en 2.1% con relación al presupuesto modificado, esto fue resultado de la no autorización para adquisición de algunos equipos de Tecnologías de la Información y Comunicaciones (TIC) que tenían contemplado los diferentes proyectos con fuentes de financiamientos de recursos propios, en el marco de las medidas de austeridad y disciplina del gasto en la Administración Pública Federal.
 - En *Inversión Pública*, se observó un ejercicio total de los recursos que fueron transferidos de fiscales.

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

CLASIFICACIÓN FUNCIONAL

- Durante 2012 El Colegio de la Frontera Sur 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 **Desarrollo Económico** fue el que registró el mayor monto de recursos pagados, al representar el 99.7% del presupuesto total pagado, y significó un incremento de 31.3%, respecto al presupuesto aprobado. Lo anterior refleja el carácter prioritario en la asignación y ejercicio de los recursos para atender las actividades fundamentales del sector ciencia y tecnología.
 - A través de *la función Ciencia, Tecnología e Innovación* se erogó el 99.7% del total.
 - La subfunción que registró el mayor incremento presupuestario respecto al presupuesto aprobado fue: Investigación Científica con el 31.3%.
- ♦ La finalidad **Gobierno** representó el 0.3% del gasto total pagado, el cual fue igual al gasto aprobado. Cabe señalar que estos recursos tuvieron una disminución de 1.6% debido a los cálculos en algunas aportaciones de seguridad social. Estos se ejercieron en la subfunción **Función Pública**.
- A continuación se presenta el detalle del ejercicio del gasto de ECOSUR en Clasificación Funcional:

GASTO PROGRAMABLE EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL, 2012 ^{1/}

91E El Colegio de la Frontera Sur

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	328 007 390	414 183 303	430 246 460	328 007 390	399 550 487	415 824 562	0	14 632 816	14 421 898	31.2	26.8		3.9	4.1	-1.4
1			Gobierno	1 340 408	1 340 408	1 318 770	1 340 408	1 340 408	1 318 770				-1.6	-1.6		-1.6	-1.6	
1	3		Coordinación de la Política de Gobierno	1 340 408	1 340 408	1 318 770	1 340 408	1 340 408	1 318 770				-1.6	-1.6		-1.6	-1.6	
1	3	04	Función Pública	1 340 408	1 340 408	1 318 770	1 340 408	1 340 408	1 318 770				-1.6	-1.6		-1.6	-1.6	
3			Desarrollo Económico	326 666 982	412 842 895	428 927 690	326 666 982	398 210 079	414 505 792	0	14 632 816	14 421 898	31.3	26.9		3.9	4.1	-1.4
3	8		Ciencia, Tecnología e Innovación	326 666 982	412 842 895	428 927 690	326 666 982	398 210 079	414 505 792	0	14 632 816	14 421 898	31.3	26.9		3.9	4.1	-1.4
3	8	01	Investigación Científica	326 666 982	412 842 895	428 927 690	326 666 982	398 210 079	414 505 792	0	14 632 816	14 421 898	31.3	26.9		3.9	4.1	-1.4
														v				

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

PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS

- En 2012 ECOSUR ejerció su presupuesto a través de la operación de seis programas presupuestarios, distribuidos en tres grupos y seis modalidades. Los programas presupuestarios que registraron los mayores incrementos en el presupuesto pagado respecto al presupuesto aprobado fueron los siguientes:
 - ♦ En el grupo de Subsidios, el programa U001Apoyos para Estudios e Investigaciones, se pagaron 10 574.3 miles de pesos, lo que representó un incremento de 6.4% en relación al presupuesto aprobado. Estos recursos se utilizaron para pago de becas de alumnos a nivel licenciatura, maestría y doctorado. La captación de mayores recursos propios en este grupo, permitió aumentar el número de alumnos becados.
 - ♦ En el grupo Desempeño de las Funciones, se pagaron 404 841.5 miles de pesos lo que representó un incremento de 33.6% en relación al presupuesto aprobado.
 - E001 Realización de Investigación Científica y Elaboración de Publicaciones.- En este programa se ejercieron recursos por 400 268.1 miles de pesos, cantidad que significó un incremento de 32.1% en comparación al presupuesto aprobado, debido a que se destinaron a proyectos de investigación y fortalecimiento de investigación científica y tecnológica, dentro de las cinco Unidades que conforman ECOSUR.
 - K010 Proyectos de Infraestructura Social de Ciencia y Tecnología.- El presupuesto pagado en este programa ascendió a 4 573.4 miles de pesos, cantidad igual a la del presupuesto modificado, ya que no se contó con asignación aprobada. Estos recursos fueron de fiscales, los cuales se utilizaron para complemento de algunos pendientes de obra.
 - ♦ En el grupo Administrativos y de Apoyo, registró incremento el siguiente programa presupuestario:
 - M001 Actividades de Apoyo Administrativo.- En este programa se ejercieron 14 306.5 miles de pesos, lo que representó un incremento de 4.6% en comparación al presupuesto aprobado.
- Los programas presupuestarios que presentaron los mayores decrementos en el presupuesto pagado respecto al presupuesto aprobado fueron:
 - ♦ En el grupo Administrativos y de Apoyo, se encuentran los siguientes:

- *0001 Actividades de Apoyo a la Función Pública y Buen Gobierno.*– Los recursos ejercidos ascendieron a 1 318.8 miles de pesos, lo que representó una disminución de 1.6% en comparación al presupuesto aprobado, esto se originó por los cálculos en algunas aportaciones de seguridad social.
 - *W007 Operaciones Ajenas.*– En este programa se incluyen operaciones ajenas netas a cargo de terceros, como son los impuestos.
- A continuación se presenta el detalle del ejercicio del presupuesto de El Colegio de la Frontera Sur por Grupo y Modalidad de los Programas Presupuestarios:

El Colegio de la Frontera Sur ^{1/}
Gasto Programable por Grupo y Modalidad de Programas Presupuestarios, 2012
(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	328 007 390	414 183 303	430 246 460	328 007 390	399 550 487	415 824 562	0	14 632 816	14 421 898	31.2	26.8		3.9	4.1	-1.4
	Subsidios: Sectores Social y Privado o Entidades Federativas y Municipios	9 937 500	9 937 501	10 574 339	9 937 500	9 937 501	10 574 339				6.4	6.4		6.4	6.4	
U	Otros Subsidios	9 937 500	9 937 501	10 574 339	9 937 500	9 937 501	10 574 339				6.4	6.4		6.4	6.4	
	Desempeño de las Funciones	303 047 659	388 560 571	404 841 485	303 047 659	373 927 755	390 419 587	0	14 632 816	14 421 898	33.6	28.8		4.2	4.4	-1.4
E	Prestación de Servicios Públicos	303 047 659	383 987 147	400 268 061	303 047 659	373 927 755	390 419 587	0	10 059 392	9 848 474	32.1	28.8		4.2	4.4	-2.1
K	Proyectos de Inversión	0	4 573 424	4 573 424				0	4 573 424	4 573 424						
	Administrativos y de Apoyo	15 022 231	15 685 231	14 830 636	15 022 231	15 685 231	14 830 636				-1.3	-1.3		-5.4	-5.4	
M	Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional	13 681 823	14 344 823	14 306 523	13 681 823	14 344 823	14 306 523				4.6	4.6		-0.3	-0.3	
O	Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión	1 340 408	1 340 408	1 318 770	1 340 408	1 340 408	1 318 770				-1.6	-1.6		-1.6	-1.6	
W	Operaciones ajenas	0	0	-794 657	0	0	-794 657									

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