

CUENTA DE LA HACIENDA PÚBLICA FEDERAL DE 2013
ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
EL COLEGIO DE LA FRONTERA NORTE, A.C.

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

- En 2013, el **presupuesto pagado** de **El Colegio de la Frontera Norte, A.C.** (COLEF) fue de 288,825.4 miles de pesos, cifra superior en 5.5 % 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.

GASTO CORRIENTE

- El **Gasto Corriente** fue mayor en 1.9 % con relación al presupuesto aprobado. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:
- ◆ Las erogaciones en **Servicios Personales** registraron un menor ejercicio presupuestario de 0.6 %, respecto al presupuesto aprobado, 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 un menor ejercicio presupuestario de 25.4 %, en comparación al presupuesto aprobado, debido primordialmente a las siguientes causas:
 - En **Materiales y Suministros** se observó un ejercicio del gasto de 16.5 % menor al presupuesto aprobado por la siguiente causa:
 - En lo ejercido en recursos fiscales no existió variación, sin embargo, en los recursos propios debido a la disminución de los proyectos de investigación, dieron como consecuencia menor ejercicio del gasto para el desarrollo de los mismos, aún y cuando se cumplieron con los compromisos pactados.
 - En **Servicios Generales** se registró un ejercicio del gasto de 27.3 % menor al presupuesto aprobado, 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 ejercicio del gasto de 10.9 % superior al presupuesto aprobado, debido principalmente a lo siguiente:
 - En lo ejercido en recursos fiscales no existió variación, sin embargo, en los recursos propios hubo mayor ejercicio del gasto originado por el desarrollo de los proyectos de investigación, lo anterior con la finalidad de cumplir con los compromisos pactados.
 - ◆ En el rubro de gasto **Otros de Corriente** se registró un ejercicio del gasto de 4,197 % superior al presupuesto 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 por 125.9 miles de pesos.

GASTO DE INVERSIÓN

- En **Gasto de Inversión** originalmente no se presupuestó recurso alguno, sin embargo, se registró un presupuesto pagado de 9,834.8 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 10,745.3 miles de pesos y se canalizaron de la siguiente manera:
 - En *Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles* el presupuesto pagado ascendió a 2,553.5 miles de pesos y se destinó al equipamiento de proyectos de investigación financiados con recursos propios y el equipamiento del Centro para la Sustentabilidad Urbana en el Norte de México (Ecoparque) fue con recursos fiscales.
 - En *Obra Pública*, el ejercicio presupuestario ascendió a 8,191.7 miles de pesos, que corresponden a la obra del Centro para la Sustentabilidad Urbana en el Norte de México (Ecoparque).
 - ◆ El rubro **Otros de Inversión** no tuvo asignación original, sin embargo al final del ejercicio se registraron recursos por concepto de operaciones ajenas recuperables.

2. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CLASIFICACIÓN FUNCIONAL PROGRAMÁTICA

- Durante 2013 el COLEF ejerció 288,825.4 miles de pesos, un ejercicio del gasto de 5.5 % superior al presupuesto aprobado, 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 0.9% 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 la totalidad de los recursos.
 - En la subfunción **Función Pública** se erogaron dichos recursos por conceptos de sueldos del personal y gastos de operación 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 99.1 % del total de los recursos ejercidos. Además mostró la mayor variación, al registrar un ejercicio del gasto de 5.6% superior 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.
 - En este grupo a través de la función Ciencia , Tecnología e Innovación se erogó el 100.0 % del total, así mismo se incluyen operaciones ajenas por un importe de 784.6 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.

- Durante 2013 el COLEF ejerció 288,825.4 miles de pesos, lo que significó un ejercicio del gasto de 5.5 % mayor al presupuesto aprobado, mismos que se erogaron a través de 6 programas presupuestarios, clasificados en los siguientes tres grupos y 6 modalidades.
- ♦ En el **grupo de Subsidios**, el programa **U001 Apoyos para estudios e investigaciones** se erogaron 6,688.5 miles de pesos, lo que representó un aumento en 10.9 %, con el cual se apoyaron a 137 estudiantes.
 - ♦ En el **grupo Desempeño de las Funciones**, en el programa **E001 Realización de Investigación Científica y Elaboración de Publicaciones** se erogaron 221,237.5 miles de pesos, lo que representó un aumento por 6.7 %, con el cual se elaboraron 228 publicaciones arbitradas, 12 eventos estratégicos, 155 eventos académicos, 37 de vinculación y 104 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 ejercicio del gasto de 15.9 % menor al presupuesto aprobado. Con el programa **M001 Actividades de Apoyo Administrativo** se apoyaron todas las actividades administrativas de la institución, así como el seguimiento de los procesos administrativos de los 104 proyectos de investigación, y en el **O001 Actividades de apoyo a la función pública y buen gobierno** se observó un decremento del 0.1%.

3. CONTRATACIONES POR HONORARIOS Y TABULADORES Y REMUNERACIONES

- Durante 2013 el COLEF ejerció 8,429.5 miles de pesos en el rubro de Honorarios distribuidos de la siguiente manera:

Contrataciones por Honorarios El Colegio de la Frontera Norte, A.C. (Pesos)		
	Total de Contratos	Presupuesto Pagado 1/
Recursos fiscales	41	5,324,081
Recursos Propios	99	3,105,432
Total	140	8,429,513

1/ Incluye adefas.

➤ Así mismo utilizó el siguiente Tabulador de Sueldos, Salarios y Remuneraciones:

El Colegio de la Frontera Norte, A.C. (Pesos)					
Grupo de Personal	Tabulador de Sueldos y Salarios		Remuneraciones		
	Mínimo	Máximo	Elementos Fijos Efectivo	Elementos Variables Efectivo	Especie
Mando Superior			2,597,131	0	0
Director General	1,841,800	1,841,800	2,597,131	0	0
Mandos Medios			21,851,484	0	0
Director	788,054	1,144,255	9,976,174	0	0
Subdirector	574,691	574,691	4,899,881	0	0
Jefe de Departamento	303,057	303,057	6,975,429	0	0
Enlace			0	0	0
Operativo			46,849,831	4,714,904	0
Base	87,972	195,403	46,849,831	4,714,904	0
Confianza			0	0	0
Categorías	113,884	394,403	90,696,127	12,781,996	0