**CUENTA DE LA HACIENDA PÚBLICA FEDERAL DE 2013
ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
EL COLEGIO DE LA FRONTERA SUR**

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 Sur** (ECOSUR) fue de 394,378.6 miles de pesos, cifra inferior en 0.7% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al menor ejercicio presupuestario en el rubro de Gastos de Operación (17.6%).

GASTO CORRIENTE

- El **gasto corriente** pagado observó una reducción de 8.2%, en comparación al presupuesto aprobado para 2013. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:
 - ◆ Las erogaciones en **Servicios Personales** registraron un mayor ejercicio presupuestario en 0.1%, respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente a lo siguiente:
 - En comparación con el presupuesto aprobado se visualiza un mayor ejercicio de recursos, se pagaron prestaciones socioeconómicas dictaminadas para el personal científico y tecnológico y administrativo y de apoyo, no contempladas en el presupuesto aprobado, las cuales se autorizaron posteriormente mediante adecuación de ampliación líquida.
 - ◆ En el rubro **Gasto de Operación** se registró un menor ejercicio presupuestario de 17.6%, en comparación con el presupuesto aprobado. Las causas que explican esta variación son las siguientes:
 - En **Materiales y Suministros** se observó un menor ejercicio presupuestario de 19.1%, con relación al presupuesto aprobado, debido a que:
 - En el presupuesto aprobado de recursos propios, se había contemplado la obtención de recursos de proyectos que se sometieron en diversas convocatorias, sin embargo en algunos casos no salieron beneficiados y en otros, no se pudieron concretar por causas ajenas a la Institución. En consecuencia, no se contó con el recurso para la adquisición de los diversos materiales que se tenían programados en el presupuesto aprobado.
 - En **Servicios Generales** el ejercicio del presupuesto registró un gasto menor en 17.0%, respecto al presupuesto aprobado, debido a lo siguiente:
 - En el presupuesto aprobado de recursos propios, se había contemplado la obtención de recursos de proyectos que se sometieron en diversas convocatorias, sin embargo en algunos casos no salieron beneficiados y en otros, no se pudieron concretar por causas ajenas a la Institución. En consecuencia, no se contó con el recurso para la contratación de los diversos servicios que se tenían programados en el presupuesto aprobado.
 - ◆ En el rubro de **Subsidios** se observó un menor ejercicio presupuestario en 27.0%, con relación al presupuesto aprobado, que se explica por lo siguiente:
 - En el presupuesto aprobado de recursos propios, se había contemplado la obtención de recursos de proyectos que se sometieron en diversas convocatorias, sin embargo en algunos casos no fueron beneficiados y en otros, no se pudieron concretar por causas ajenas a la Institución. En consecuencia, no se contó con el recurso para otorgar todas las becas que se tenían programadas en el presupuesto aprobado. Sin embargo, con los recursos que se obtuvieron, se apoyaron a estudiantes de maestría, doctorado, posdoctorado y ayuda para tesis de licenciatura.

- ◆ En el rubro de gasto **Otros de Corriente**, el ejercicio presupuestario resultó inferior, respecto al presupuesto aprobado. Esta variación se explica por lo siguiente:
 - El recurso aprobado en este rubro se tenía contemplado para recargos y actualizaciones, los cuales se pagaron en un monto inferior al aprobado.
 - En este rubro se incluye un monto de -10,481.8 miles de pesos por operaciones ajenas por cuenta de terceros.

GASTO DE INVERSIÓN

- El **Gasto de Inversión** en el presupuesto aprobado no tenía asignación original. Durante el ejercicio se solicitó una adecuación de recursos propios para gasto en bienes muebles, inmuebles e intangibles de los cuales se ejerció el 99.8%. Así mismo se recibieron recursos fiscales para apoyo del proyecto denominado sistemas institucionales de comunicaciones, los cuales se ejercieron en su totalidad. La explicación de este comportamiento se presenta a continuación:
 - ◆ En **Inversión Física** el ejercicio del presupuesto pagado registró un decremento de 0.2% 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 ejercicio presupuestario fue menor en 0.2% con relación al presupuesto modificado, debido a que no se logró concretar la adquisición de algunos equipos de cómputo contemplados por proyectos de recursos propios, los cuales no recibieron el recurso en tiempo.
 - Los recursos fiscales se destinaron para apoyo del proyecto denominado Sistemas Institucionales de Comunicaciones, el cual coadyuvó al fortalecimiento de la infraestructura en telecomunicaciones de ECOSUR, ofreciendo una plataforma tecnológica más robusta y segura con el objetivo de compartir información científica mediante la comunicación de datos, video de alta definición y voz. ECOSUR desde su creación en el año 1974 a la fecha, ha generado una gran cantidad de conocimiento científico, académico, de colecciones biológicas (30) e institucional, que es relevante hacerlo disponible a los diferentes sectores de la sociedad, por lo que, este proyecto contribuirá al cumplimiento del objetivo de crear infraestructura WEB para el Repositorio Institucional de ECOSUR (RIE).
 - En **Inversión Pública**, no se aprobaron recursos en este rubro.
 - ◆ En el rubro **Otros de Inversión** no se registró asignación original, sin embargo, se incluye un monto pagado de 6,272.6 miles de pesos por operaciones ajenas por erogaciones recuperables.

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

- Durante 2013 el presupuesto pagado de ECOSUR se ejerció a través de dos **finalidades**: Gobierno y Desarrollo Económico. La primera comprende la **función** Coordinación de la Política de Gobierno y la segunda considera la **función** Ciencia, Tecnología e Innovación.
 - ◆ La finalidad **Desarrollo Económico** fue la que registró el mayor monto de recursos ejercidos, al representar el 99.4% del presupuesto total pagado, y significó un decremento de 0.7%, 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 99.4% del total.

- La subfunción Investigación Científica registró un decremento de 0.7% respecto al presupuesto aprobado. En ECOSUR las capacidades institucionales se acrecentaron en 2013 en la medida en que el personal académico ha progresado de manera individual a través de sus publicaciones, su participación en la formación de recursos humanos, la obtención de recursos propios y su participación en diversas actividades de vinculación. En 2013 el 98% de la planta académica alcanzó el grado doctoral. Un total de 113 miembros de la planta académica lograron su membresía en el Sistema Nacional de Investigadores: 11 Candidatos, 74 de nivel 1, 24 de nivel 2 y 4 de nivel 3.
 - La finalidad **Gobierno**, representó el 0.6% del gasto total pagado, el cual fue igual al gasto aprobado. Estos recursos se ejercieron en la subfunción Función Pública.
- En 2013 ECOSUR realizó su presupuesto pagado a través de la operación de 5 **programas presupuestarios**, de los cuales destacan los siguientes:
- ◆ **E001 Realización de Investigación Científica y Elaboración de Publicaciones.** En este programa se erogaron 362,291.9 miles de pesos, lo que representó un incremento de 2.8% con relación al presupuesto aprobado. Estos recursos se utilizaron para lo siguiente:
 - Se destinaron a proyectos de investigación y fortalecimiento de investigación científica y tecnológica, dentro de las cinco unidades que conforman ECOSUR. Se avanzó en el cumplimiento de los indicadores del Marco Lógico y del Convenio de Administración por Resultados. Se obtuvieron buenos resultados en generación de conocimiento, contribución a la solución de demandas regionales, excelencia de investigadores, índice de calidad de los posgrados del Centro, apoyo al desarrollo social y económico regional, divulgación del conocimiento, colaboración con Centroamérica y el Caribe, transferencia social del conocimiento y contribución del conocimiento al desarrollo de las organizaciones.
 - ◆ **U001 Apoyos para Estudios e Investigaciones.** En este programa se erogaron 8,400.1 miles de pesos, lo que representó un decremento de 27.0% con relación al presupuesto aprobado. Los recursos de este programa se destinaron a:
 - Subsidiar gastos para la formación de recursos humanos, con becas para alumnos de maestría, doctorado, posdoctorado y ayuda de tesis de licenciatura. En 2013 ingresaron al posgrado de ECOSUR 76 nuevos estudiantes de la maestría en ciencias, 7 de la maestría profesionalizante de doble titulación con la Universidad de Colorado y 27 de doctorado, llegando a un total de 110 nuevos estudiantes.
 - ◆ **M001 Actividades de Apoyo Administrativo.** En este programa se ejercieron 25,677.6 miles de pesos, lo que representó un menor ejercicio presupuestario del 16.7% en comparación del presupuesto aprobado. Esto se debió a que, en el presupuesto aprobado para esta estructura se tenía contemplado el total de las previsiones salariales y económicas correspondientes al paquete salarial 2013, las cuales fueron readecuadas mediante adecuación presupuestaria compensada a la estructura E001 Realización de Investigación científica y Elaboración de Publicaciones. El mayor ejercicio de estos recursos se realizó en servicios personales para personal administrativo y de apoyo de la Entidad.
 - ◆ **O001 Actividades de apoyo a la Función Pública y Buen Gobierno.** En este programa se ejerció 2,218.3 miles de pesos, lo que representó un monto igual al aprobado. Este recurso fue utilizado para el pago de servicios personales del personal que conforma la Contraloría Interna.

3. CONTRATACIONES POR HONORARIOS Y TABULADORES Y REMUNERACIONES

- Las contrataciones por honorarios que ECOSUR realizó durante 2013, fue de 99 contratos con un importe de 9,541,156 pesos, lo que representó un incremento del 20.5% en comparación con el presupuesto aprobado. Esto se debió a las necesidades de cumplir con los compromisos establecidos por las áreas académicas con las diferentes fuentes de financiamiento de recursos propios.

Contrataciones por Honorarios EL COLEGIO DE LA FRONTERA SUR (Pesos)		
	Total de Contratos	Presupuesto Pagado 1/
Total	99	9,541,156

1/ Incluye adefas.

Nota: Para el caso de las Entidades Paraestatales considera, en su caso, recursos propios y fiscales.

EL COLEGIO DE LA FRONTERA SUR

➤ Tabulador y remuneraciones para el ejercicio fiscal 2013

Dependencia/Entidad El Colegio de la Frontera Sur

Grupo de Personal	Tabulador de Sueldos y Salarios		Remuneraciones		
	Mínimo	Máximo	Elementos Fijos Efectivo	Elementos Variables	
				Efectivo	Especie
Mando (del grupo G al O o sus equivalentes)					
Director General		1,841,800	2,438,992		
Director de Área		673,551	2,733,680		
Subdirector de Área	303,057	402,445	3,084,730		
Jefe de Departamento		265,840	3,310,331		
....					
Enlace (grupo P o equivalente)					
Operativo					
Base	66,175	106,960	9,488,041	3,601,833	
Confianza	113,756	195,403	12,597,889	2,523,766	
Categorías	87,065	394,403	168,701,811	29,706,862	
Servicio Exterior Mexicano					