

**CUENTA DE LA HACIENDA PÚBLICA FEDERAL DE 2013
ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
EL COLEGIO DE SAN LUIS, 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 San Luis, A.C.** (COLSAN) fue de 109,089.9 miles de pesos, cifra superior en 10.6% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al mayor ejercicio presupuestario en los rubros de Gastos de Operación (5.9%), Subsidios (14.8%) y de Inversión Física (302.1%).

GASTO CORRIENTE

- El **gasto corriente** pagado observó un mayor ejercicio presupuestario de 2.7%, en comparación al presupuesto aprobado para 2013. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:
 - ◆ Las erogaciones en **Servicios Personales** registraron un menor ejercicio presupuestario en 1.4%, respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente a lo siguiente:
 - Reducción líquida para transferir recursos al Ramo 23 “Provisiones Salariales y Económicas” los ahorros presupuestales de servicios personales, derivado de subejercicios del periodo enero-octubre.
 - ◆ En el rubro **Gasto de Operación** se registró un mayor ejercicio presupuestario de 5.9%, 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 10.4%, con relación al presupuesto aprobado, debido a que:
 - Se adquirió material para información en actividades de investigación científica y tecnológica para ampliar la oferta del acervo de libros en la biblioteca. El crecimiento natural que ha experimentado la Institución, ha requerido a su vez de mayores insumos, como el uso del papel, no obstante se ha tratado de concientizar a la comunidad de reducir la cantidad de impresiones.
 - En **Servicios Generales** el ejercicio del presupuesto registró un gasto mayor en 5.1%, respecto al presupuesto aprobado, debido a lo siguiente:
 - Se ejercieron recursos en patentes, regalías y otras asesorías, originados por la adquisición de un nuevo software de contabilidad para cumplir con los requerimientos que establece El Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).
 - ◆ En el rubro de **Subsidios** se observó un mayor ejercicio presupuestario en 14.8%, con relación al presupuesto aprobado, que se explica por lo siguiente:
 - Mayores erogaciones efectuadas en el programa de Becas con Recursos Propios, derivado de una mayor cantidad de proyectos captados que consideraban el pago de becas.
 - ◆ En el rubro de gasto **Otros de Corriente**, el ejercicio presupuestario resultó diferente respecto al presupuesto aprobado, la diferencia corresponde a Operaciones Ajenas.

GASTO DE INVERSIÓN

- El **Gasto de Inversión** fue mayor en 313.8%, con relación al presupuesto aprobado. La explicación de este comportamiento se presenta a continuación:
 - ◆ En **Inversión Física** el ejercicio del presupuesto registró un incremento de 302.1% con relación al presupuesto aprobado, debido a:
 - En **Inversión Pública**, se observó un mayor ejercicio presupuestario de 302.1% respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente a la Ampliación de la Biblioteca “Rafael Montejano y Aguiñaga”.
 - ◆ En lo correspondiente a **Otros de Inversión**, no se aplicaron recursos.

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

CLASIFICACIÓN FUNCIONAL.

- Durante 2013 el presupuesto pagado del COLSAN 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 99.0% del presupuesto total pagado, y significó un incremento del 10.8%, respecto al presupuesto aprobado. Lo anterior refleja el carácter prioritario en la asignación y ejercicio de los recursos para atender las actividades fundamentales de investigación científica.
 - A través de la **función Ciencia, Tecnología e Innovación** se erogó el 99.0% del total, en tanto que la **función de Coordinación de la Política de Gobierno** participó en un 1.0%.
 - Mediante la **función Ciencia, Tecnología e Innovación** se realizaron las actividades sustantivas de Docencia, Investigación, Difusión y Extensión encomendadas a El COLSAN en su instrumento de creación.

PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS.

- En 2013 el COLSAN 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 79,558.1 miles de pesos, lo que representó un incremento de 3.1% con relación al presupuesto aprobado. Estos recursos se utilizaron para lo siguiente:
 - La creación de 3 plazas de personal científico y tecnológico a favor de Centros Públicos de Investigación.
 - Cubrir el pago de arrendamiento de equipo de cómputo y arrendamiento de flotilla vehicular.
 - ◆ **K010 Proyectos de la Infraestructura Social de Ciencia y Tecnología.** En este programa se erogaron 10,051.9 miles de pesos, lo que representó un incremento de 302.1% con relación al presupuesto aprobado. Los recursos de este programa se destinaron a:
 - Ampliación de la biblioteca “Rafael Montejano y Aguiñaga”.

➤ Durante 2013 El Colegio de San Luis, A.C. ejerció 1,253.2 miles de pesos en el rubro de Honorarios distribuidos de la siguiente manera:

Contrataciones por Honorarios (Pesos)		
	Total de Contratos	Presupuesto Pagado 1/
Recursos fiscales	20	1,253,235.94
Recursos Propios		
Total	20	1,253,235.94

1/ Incluye adefas.

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

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

El Colegio de San Luis A.C. (Pesos)					
Grupo de Personal	Tabulador de Sueldos y Salarios		Remuneraciones		
	Mínimo	Máximo	Elementos Fijos Efectivo	Elementos Variables Efectivo	Elementos Variables Especie
Mando Superior					
Dirección Gral Adjunta o Titular de Entidad	98,772.26	130,626.32	1,657,694.01	27,152.47	1,500.00
Director	47,973.69	65,671.18	2,614,566.63	64,918.87	1,000.00
Subdirector	28,664.15	39,573.73	2,135,203.05	37,757.01	4,000.00
Jefe de Departamento	22,153.30	28,790.43	342,196.80	-	-
Jefe de Departamento	22,153.30	25,254.76	1,851,836.11	39,224.27	4,000.00
Jefe de Departamento	19,432.72	25,254.76	320,820.34	2,874.06	1,000.00
Enlace (grupo P o equivalente)					
Operativo					
Base	6,793.20	14,764.80	8,763,044.64	174,513.29	30,500.00
Confianza					
Categorías	7,206.60	30,676.20	43,227,924.17	475,830.64	49,000.00