

5.7.2.3 Estado Analítico del presupuesto de egresos, conteniendo nota explicativa del ejercicio por capítulo de gasto y programa presupuestario en el periodo enero-junio de 2015, con recursos fiscales, propios y consolidado; donde se expliquen las variaciones entre lo ejercido y lo programado, cuantificando si hubo equilibrio, sub o sobre ejercicio presupuestario.

El presupuesto original asignado a El Colegio ascendió a 119, 811.1 miles de pesos. De este monto, 114, 811.6 miles de pesos tienen su origen en el subsidio federal y 4,999.5 miles de pesos corresponden a recursos propios. Durante el semestre, se realizaron adecuaciones presupuestarias resultado de la reducción líquida que tiene como propósito llevar a cabo el traspaso de recursos al Ramo 23 Previsiones Salariales y Económicas en el concepto reasignaciones presupuestarias, como parte de las medidas preventivas de ajuste al Ramo 38 Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología, con fundamento en los artículos 1, 3 y 16 del Decreto del Presupuesto de Egresos de la Federación para el ejercicio fiscal 2015. La reducción presupuestaria ascendió a 2,000 miles de pesos.

De esta manera después de la reducción mencionada, el presupuesto modificado de recursos fiscales ascendió a 112,811.6 miles de pesos. Los ingresos propios no se han modificado, por lo que el presupuesto total modificado al 30 de junio asciende a 117,811.0 miles de pesos.

En cuanto al ejercicio del presupuesto a nivel de capítulo de gasto el comportamiento es el siguiente:

Capítulo 1000 Servicios Personales. El presupuesto original consolidado de este capítulo de gasto asciende a 70,771.3 miles de pesos; al 30 de junio se han ejercido 30,314.1 miles de pesos, es decir, el ejercido revela un avance del 43%. Si bien puede inferirse que existe un posible subejercicio, el nivel alcanzado en el gasto se explica porque una buena parte de los recursos comprometidos en este capítulo de gasto, se ejercen durante el segundo semestre del año. Es importante recordar que en los meses de julio y agosto se pagan a los trabajadores conceptos como el de prima vacacional, fondo de ahorro y otras prestaciones y en el mes de diciembre los aguinaldos y gratificaciones anuales.

Capítulo 2000. Materiales y suministros. El presupuesto original consolidado para Materiales y Suministros ascendió a 4,666.5 miles de pesos; al 30 de junio se han ejercido 1,201.1 miles de pesos, es decir, el ejercido revela un avance del 26%. El nivel alcanzado en el ejercicio de este capítulo de gasto se explica por las medidas adoptadas por El Colegio para lograr ahorros significativos en este primer semestre del año por lo que se espera que al concluir el segundo semestre puedan lograrse ahorros en este capítulo de gasto.

Capítulo 3000. Servicios Generales. El presupuesto original para Servicios Generales ascendió a 33,339.3 miles de pesos. En este capítulo de gasto, se efectuó la reducción líquida acordada por el sector, lo que dio lugar a un presupuesto modificado por 31,339.3 miles de pesos; el ejercido en el período, asciende 8,938.3 miles de pesos, es decir, el nivel ejercido al semestre reporta un avance del 29%. El nivel alcanzado se explica porque los gastos por servicios que tienen un mayor efecto en el gasto, se encuentran programados para el segundo semestre del año, es el caso, de los recursos que se destinan al Programa Editorial, pago de las Auditorías Externas y Otras Asesorías, entre otros conceptos.

Capítulo 4000. Transferencias, Asignaciones y Subsidios. El presupuesto original consolidado para Transferencias, Asignaciones y Subsidios ascendió a 11,033.9 miles de pesos; al 30 de junio se han ejercido 2,965.2 miles de pesos; es decir, el ejercido revela un avance del 27%. El nivel alcanzado se explica porque en este capítulo de gasto se cubren las necesidades del Programa Institucional de Becas y Ayudas Económicas a los estudiantes y se espera que durante el segundo semestre del año los requerimientos y demandas del programa se incrementen ya que estos compromisos están previstos para el inicio del periodo escolar que inicia en el mes de agosto.

Del presupuesto total autorizado modificado de 117,811.1 miles de pesos se han ejercido 43,704.5 miles de pesos al 30 de junio lo que representa un avance del 37.0 %. El monto por ejercer durante el segundo semestre asciende a 74,106.6 miles de pesos, es decir, entre julio y diciembre del presente año se ejercerá el 63 % del presupuesto restante.

Es importante señalar que el presupuesto pagado asciende a 43,534.3 miles de pesos.

El presupuesto ejercido a nivel de los programas presupuestarios mantiene el comportamiento siguiente:

E 001 Generación de Conocimiento Científico. El presupuesto original modificado ascendió a 96,317.6 miles de pesos. Este programa ha devengado al 30 de junio la cantidad de 36,468.7 miles de pesos, es decir, el 38.0 % del presupuesto asignado.

M 001 Servicios de Apoyo Administrativo. El presupuesto original ascendió a 10,820.5 miles de pesos. Este programa ha devengado al 30 de junio la cantidad de 3,579.4 miles de pesos, es decir, 33.0 % del presupuesto asignado.

O 001 Actividades de Apoyo a la Función Pública. El presupuesto original ascendió a 1,639.0 miles de pesos. Este programa ha devengado al 30 de junio la cantidad de 691,000.0 pesos, es decir, 42% del presupuesto asignado.

U 001 Formación de Recursos Humanos. El presupuesto original ascendió a 11,033.9 miles de pesos. Este programa ha devengado al 30 de junio la cantidad de 2,965.2 miles de pesos, es decir, 27.0 % del presupuesto asignado.

Es importante destacar que el Programa E 001 Generación de Conocimiento Científico absorbe el 81% del presupuesto total mientras que, el M 001 Servicios de Apoyo Administrativo el 9%, el O 001 Actividades de Apoyo a la Función Pública el 1% y el U 001 Formación de Recursos Humanos el 9%.

Finalmente y por lo que respecta al financiamiento del presupuesto, en el periodo enero junio se recibieron 61,621.8 miles de pesos. De este monto, corresponde al subsidio federal la cantidad de 58,622.1 miles de pesos y 2,999.7 miles de pesos a recursos propios.

Las ministraciones de recursos fiscales recibidas al 30 de junio de 2015 representan el 52.0 por ciento del presupuesto total autorizado, mientras que los ingresos propios han representado a esa fecha el 60 por ciento de los recursos programados.