

CUENTA PÚBLICA 2016

ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

COLEGIO DE BACHILLERES

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

- En 2016 el **presupuesto pagado** del Colegio de Bachilleres (COLBACH) fue de 1,902,751.0 miles de pesos, cifra superior en 1.0% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al menor ejercicio presupuestario en Servicios Personales de 1.8% y mayor Gasto de Operación de 25.7%.

GASTO CORRIENTE

- El **Gasto Corriente** pagado fue mayor al presupuesto aprobado en 0.7%. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:
 - ❖ En **Servicios Personales** se registró un menor gasto pagado de 1.8% respecto al presupuesto aprobado, que se explica principalmente por la autorización de las ampliaciones autorizadas por la SHCP con folios: 2016-11-710-3748 por 24,558.2 miles de pesos para cubrir el Incremento Docente; 2016-11-L5N-6022 por 136.8 miles de pesos para cubrir la Despensa del Personal de Mando y 2016-11-710-7893 por 1,257.6 miles de pesos para cubrir la Compensación Garantizada al Personal de Mando. Reducciones presupuestarias autorizadas por la SHCP con folios: 2016-11-710-10479 por 35,722.4 miles de pesos en las partidas 14101 y 14105; 2016-11-710-10599 por 3,103.1 miles de pesos en la partida 14201; 2016-11-710-10678 por 38.4 miles de pesos en la partida 15401 y 2016-11-710-10992 por 18,279.0 miles de pesos.
 - ❖ En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un presupuesto pagado mayor en 25.7%, en comparación con el presupuesto aprobado, por el efecto neto de los movimientos compensados y reducciones líquidas, realizados en los siguientes capítulos de gasto:
 - En Materiales y Suministros se registró un gasto pagado mayor en 11.2%, en comparación con el presupuesto aprobado, debido principalmente a ampliaciones presupuestarias autorizadas por la SHCP con folios: 2016-11-L5N-7643 por 138.0 miles de pesos y 2016-11-L5N-6321 por 31.4 miles de pesos de traspaso del capítulo 3000 y 2016-11-710-10131 por 186.0 miles de pesos del del Fondo para Fortalecer la Autonomía de la Gestión en Planteles de Educación Media Superior. Traspasos del cap 3000 al cap. 2000 por 731.1 y 1,012.7 miles de pesos de ingresos propios. Se aprobó ejercer ingresos propios captados adicionales a los programados en el Presupuesto de Egresos de la Federación (PEF), los cuales se registraron en el Módulo de Ingresos Excedentes (MINEX) y se autorizaron con el folio 2016-11-L5N-131 por 6,000.0 miles de pesos. Reducciones presupuestarias autorizadas por la SHCP con folios: 2016-11-L5N-5259 por 306.9 miles de pesos, 2016-11-L5N-5400 por 141.9 miles de pesos, 2016-11-L5N-5930 por 281.6 miles de pesos, 2016-11-L5N-5929 por 814.9 miles de pesos, 2016-11-L5N-8313 por 409.9 miles de pesos, 2016-11-L5N-8399 por 805.4 miles de pesos, 2016-11-L5N-

CUENTA PÚBLICA 2016

8707 por 199.3 miles de pesos, 2016-11-L5N-9114 por 955.4 miles de pesos, 2016-11-L5N-10357 por 57.5 miles de pesos traspasos al capítulo 3000 y 2016-11-710-10999 por 246.7 miles de pesos. Traspaso del cap 2000 al cap. 5000 por 273.9 miles de pesos de ingresos propios.

- El presupuesto pagado en Servicios Generales fue superior en 29.1% respecto al presupuesto aprobado, que se explica principalmente por ampliaciones presupuestarias autorizadas por la SHCP con folios: 2016-11-L5N-5259 por 306.9 miles de pesos, 2016-11-L5N-5400 por 141.9 miles de pesos, 2016-11-L5N-5930 por 281.6 miles de pesos, 2016-11-L5N-5929 por 814.9 miles de pesos, 2016-11-L5N-8313 por 409.9 miles de pesos, 2016-11-L5N-8399 por 805.4 miles de pesos, 2016-11-L5N-8707 por 199.3 miles de pesos, 2016-11-L5N-9114 por 955.4 miles de pesos, 2016-11-L5N-10357 por 57.5 miles de pesos traspasos al capítulo 3000; 2016-11-710-10954 por 14,060.4 miles de pesos en las partidas 31101, 31301 y 39801. Se aprobó ejercer ingresos propios captados adicionales a los programados en el Presupuesto de Egresos de la Federación (PEF), los cuales se registraron en el Módulo de Ingresos Excedentes (MINEX) y se autorizaron con el folio 2016-11-L5N-131 por 30,798.2 miles de pesos. Reducciones presupuestarias autorizadas por la SHCP con folios: 2016-11-710-5702 por 23.3 miles de pesos en la partida 35801, 2016-11-L5N-6321 por 31.4 miles de pesos y 2016-11-L5N-7643 por 138.0 miles de pesos de traspaso del capítulo 3000 y 2016-11-710-10999 por 3.8 miles de pesos. Traspasos al cap. 2000 por 731.1 y 1,012.7 miles de pesos; al cap. 5000 por 5,752.6 miles de pesos de ingresos propios y en el último trimestre no se captaron Ingresos Propios por 489.8 miles de pesos de ingresos propios.

❖ En **Subsidios** no se asignaron recursos en el presupuesto.

❖ En **Otros de Corriente** Se asignaron 54.7 miles de pesos, sin embargo, hubo erogaciones por 25.3 miles de pesos que se canalizaron a la partida 39501 Penas, multas, accesorios y actualizaciones.

PENSIONES Y JUBILACIONES

- No se presupuestaron recursos.

GASTO DE INVERSIÓN

- En **Gasto de Inversión** no se presupuestaron recursos originalmente, sin embargo se erogaron recursos por 5,939.2 miles de pesos, que se explican de la siguiente manera:
 - ❖ En **Inversión Física** se realizó el traspaso compensado de recursos propios de los capítulos de Materiales y Suministros y Servicios Generales para adquirir equipo de administración.
 - En Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles ampliación presupuestal autorizada por la SHCP con folio: 2016-11-710-10131 por 311.5 miles de pesos del Fondo para Fortalecer la Autonomía de la Gestión en Planteles de Educación Media Superior. Traspaso del capítulo 2000 por 273.9 miles de pesos y por 5,752.6 miles de pesos del capítulo 3000 de ingresos propios. Dando un total de 6,026.5 miles de pesos y una Reducción presupuestaria autorizada por la SHCP con folio: 2016-11-710-10999 por 311.5 miles de pesos y en el último trimestre no se captaron Ingresos Propios por 87.3 miles de pesos.
 - En Inversión Pública, no se presupuestaron recursos.
 - En Otros de Inversión Física, no se presupuestaron recursos.

CUENTA PÚBLICA 2016

- ❖ Los rubros de **Subsidios** y **Otros de Inversión** no tuvieron asignación de recursos.

2. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CLASIFICACIÓN FUNCIONAL PROGRAMÁTICA¹

- Durante 2016 el COLBACH ejerció su presupuesto a través de dos **finalidades**: 1 Gobierno y 2 Desarrollo Social. La primera comprende la **función** Coordinación de la Política de Gobierno y la segunda considera la Educación.
 - ❖ La **finalidad 1 Gobierno** representó el 0.2% del presupuesto pagado total y registró una disminución de 1.1%, respecto al presupuesto aprobado.
 - ❖ La **finalidad 2 Desarrollo Social** concentró el 99.8% del presupuesto pagado y registró un gasto pagado menor en 0.0% respecto del presupuesto aprobado. Lo anterior muestra la prioridad en la asignación y erogación de los recursos para atender las actividades fundamentales del Colegio de Bachilleres.

3. CONTRATACIONES POR HONORARIOS

- En cumplimiento con lo dispuesto en el Artículo 69, fracción IV, último párrafo de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, se proporciona la información sobre las contrataciones por honorarios del COLBACH en 2016:

CONTRATACIONES POR HONORARIOS COLEGIO DE BACHILLERES (PESOS)			
UR	Descripción de la Unidad Responsable	Total de Contratos	Presupuesto Pagado
	Total	5	1,248,757.00
L5N	Colegio de Bachilleres	5	1,248,757.00

¹ La vinculación de los programas presupuestarios con las metas y objetivos de la planeación nacional, se presenta en el Anexo denominado Sistema de Evaluación del Desempeño.

4. TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES

- De conformidad con lo dispuesto en el Artículo 19, fracción IV, penúltimo párrafo del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2016, se incluye la siguiente información sobre sueldos, salarios y remuneraciones:

TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES COLEGIO DE BACHILLERES (PESOS)					
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	1,820,670	1,820,670	2,407,845		
Secretario Académico	1,155,697	1,155,697	1,500,544		
Secretarios	803,815	803,815	2,129,610		
Titular del Órgano Interno de Control	803,815	803,815	1,064,805		
Director de Área	604,468	604,468	9,066,643		
Subdirector de Área	414,518	414,518	10,402,473		
Director de Plantel	414,518.	414,518.	11,570,138		
Subdirector de Plantel	276,628	276,628	7,664,080		
Jefe de Departamento	224,675	224,675	12,569,230		
Enlace (grupo P o equivalente)					
Operativo					
Base Operativo	61,263	86,444	332,935,589	8,440,618	
Base Docente	3,005	322,354	1,002,495,295	20,902,850	
Confianza	64,056	147,809	253,613,638	2,450,880	

FUENTE: Colegio de Bachilleres.