

## COLEGIO DE BACHILLERES

---

### CUENTA PÚBLICA 2014 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 2014 el **presupuesto pagado** del **Colegio de Bachilleres (COLBACH)** fue de 1,666,813.8 miles de pesos, cifra menor en 2.7% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al menor ejercicio en Gasto de Inversión (47.8%) y Servicios Personales (3.7%).

#### GASTO CORRIENTE

- El **Gasto Corriente** pagado observó una variación de 0.5%, en 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 2.4% respecto al presupuesto aprobado, por las siguientes razones:
    - Ampliaciones presupuestarias autorizadas por la SHCP con folios: 2014-11-710-3170 por 1,373.6 miles de pesos para cubrir el Estímulo Docente; 2014-11-710-8389 por 22,312.3 miles de pesos para cubrir el Incremento docente; 2014-11-710-8484 por 397.4 miles de pesos para cubrir la Despensa del Personal de Mando, 2014-11-710-8676 por 7,649.2 miles de pesos para cubrir las Medidas de Fin de Año.
    - Reducciones presupuestarias autorizadas por la SHCP con folios: 2014-11-710-3159 por 10,651.0 miles de pesos en las partidas 14101 y 14105; 2014-11-710-4687 por 10,122.8 miles de pesos en las partidas 14101 y 14105; 2014-11-710-4796 por 124.9 miles de pesos en la partida 12101 Honorarios; 2014-11-710-6968 por 16,763.9 miles de pesos en las partidas 14101 y 14105; 2014-11-710-8671 por 201.3 miles de pesos en las partidas 14101 y 14105; 2014-11-710-8688 por 186.9 miles de pesos en las partidas 11301, 12101 y 15403; 2014-11-710-8812 por 607.6 miles de pesos en las partidas 12101 y 15403; 2014-11-710-8850 por 666.9 miles de pesos en las partidas 11301, 14401 y 14201; 2014-11-710-8853 por 348.8 miles de pesos en la partida 14101; 2014-11-710-8854 por 44.9 miles de pesos en las partidas 11301, 13101, 13202, 13407 y 15402 y 2014-11-710-8867 por 28.9 miles de pesos en la partida 11301.
  - ◆ En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un presupuesto pagado mayor en 12.3%, en comparación con el presupuesto aprobado, por el efecto neto de los movimientos compensados y ampliaciones líquidas, los cuales se explican por capítulo de gasto de la siguiente manera:
    - En *Materiales y Suministros* se registró un menor presupuesto pagado de 14.4%, en comparación con el presupuesto aprobado, derivado principalmente por lo siguiente:
      - Ampliaciones presupuestarias autorizadas por la SHCP con folios: 2014-11-710-6943 de la U079 por 431.0 miles de pesos; 2014-11-L5N-7491 por 13.4 miles de pesos; 2014-11-710-8711 por 144.9 miles de pesos; se aprobó ejercer ingresos propios excedentes, los cuales se registraron en el Módulo de Ingresos Excedentes (MINEX) y se autorizaron con el folio 2014-11-L5N-56 por 3,500.0 miles de pesos.
      - Reducciones presupuestarias autorizadas por la SHCP con folios: 2014-11-710-479 por 1,487.7 miles de pesos; 2014-11-710-522 por 1,203.0 miles de pesos; 2014-11-710-521 por 3.7 miles de pesos; 2014-11-710-3564 por 28.4 miles de pesos; 2014-11-710-4108 por 63.9 miles de pesos; 2014-11-710-4120 por 57.0 miles de pesos; 2014-11-710-4123 por 389.2 miles de pesos; 2014-11-710-4232 por 22.3 miles de pesos; 2014-11-710-4238 por 14.2 miles de pesos; 2014-11-L5N-8004 por 411.4 miles de pesos; 2014-11-L5N-8502 por

1,187.1 miles de pesos; 2014-11-710-8602 por 67.8 miles de pesos; 2014-11-710-8603 por 3,246.2 miles de pesos; 2014-11-710-8813 por 144.9 miles de pesos; 2014-11-710-8860.

- El presupuesto pagado en *Servicios Generales* registró un incremento de 19.0% respecto al presupuesto aprobado, que se explica principalmente por lo siguiente:
  - Ampliaciones presupuestarias autorizadas por la SHCP con folios: 2014-11-710-6943 de la U079 por 118.2 miles de pesos; 2014-11-L5N-8004 por 411.4 miles de pesos; 2014-11-L5N-8502 por 1,186.2 miles de pesos; Se aprobó ejercer ingresos propios excedentes, los cuales se registraron en el Módulo de Ingresos Excedentes (MINEX) y se autorizaron con el folio 2014-11-L5N-56 por 11,963.2 miles de pesos, ingresos captados 17,438.9 miles de pesos.
  - Reducciones presupuestarias autorizadas por la SHCP con folios: 2014-11-710-479 por 1,083.9 miles de pesos; 2014-11-710-522 por 2,564.8 miles de pesos; 2014-11-710-521 por 0.4 miles de pesos; 2014-11-710-1508 por 203.4 miles de pesos; 2014-11-710-2099 por 2,125.4 miles de pesos; 2014-11-710-3564 por 1,452.2 miles de pesos; 2014-11-710-4123 por 107.7 miles de pesos; 2014-11-710-4178 por 71.0 miles de pesos; 2014-11-710-4232 por 45.7 miles de pesos; 2014-11-710-4238 por 97.9 miles de pesos; 2014-11-L5N-7491 por 13.4 miles de pesos; 2014-11-710-8602 por 16.5 miles de pesos; 2014-11-710-8603 por 2,438.9 miles de pesos; 2014-11-710-8824 por 250.0 miles de pesos; 2014-11-710-8860, 2014-11-710-8874 por 0.9 miles de pesos.
- ◆ En el rubro de **Subsidios** no se aplicaron recursos.
- ◆ En el rubro de **Otros de Corriente**, no se aplicaron recursos.

## GASTO DE INVERSIÓN

- El **Gasto de Inversión** fue menor en 47.8% con relación al presupuesto aprobado, variación que se explica a continuación:
  - ◆ En **Inversión Física** el presupuesto pagado mostró un decremento de 47.8% con relación al presupuesto aprobado, comportamiento que explica los siguientes elementos:
    - En *Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles*, el presupuesto pagado fue menor en 53.9% con relación al presupuesto aprobado, derivado principalmente por lo siguiente: 2014-11-710-8613 ampliación de la U079 por 1,219.1 miles de pesos; 2014-11-710-8813 reducción de la U079 por 1,217.1 miles de pesos; 2014-11-710-8824 reducción de la U079 por 2.0 miles de pesos; reducción por 361.1 miles de pesos debido a propios no ejercidos.
    - En *Inversión Pública*, se aprobó ejercer ingresos propios excedentes, los cuales se registraron en el Módulo de Ingresos Excedentes (MINEX) y se autorizaron con el folio 2014-11-L5N-56 por 1,500.0 miles de pesos, de los cuales sólo se ejercieron 1,462.1 miles de pesos.
    - En *Otros de Inversión Física*, no se aplicaron recursos.
  - ◆ En lo correspondiente a **Subsidios** no se presupuestaron recursos.
  - ◆ En el rubro de **Otros de Inversión** no se presupuestaron recursos.

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

- Durante 2014 el COLBACH ejerció su presupuesto a través de dos **finalidades**: 1. Gobierno y 2. Desarrollo Social. La primera comprende la **función** de Coordinación de la Política de Gobierno y la segunda considera la de Educación.
  - ◆ La **finalidad Desarrollo Social** representó el 99.8% del presupuesto pagado total, y presentó un decremento de 2.7%, respecto al presupuesto aprobado. Lo anterior muestra la prioridad en la asignación y ejercicio de los recursos para atender las actividades fundamentales del Colegio de Bachilleres.
    - A través de la **función de Educación**, se erogó el 97.3% del presupuesto pagado total, de la finalidad Desarrollo Social, con una decremento de 2.7% respecto al presupuesto aprobado.
  - ◆ La **finalidad Gobierno** representó el 0.2% del presupuesto pagado total y registró una disminución de 16.3%, respecto al presupuesto aprobado que se explica por lo siguiente:
    - A través de la **función de Coordinación de la Política de Gobierno**, se erogó el 83.7% del ejercicio presupuestario de la finalidad Gobierno, con una disminución de 16.3% respecto al presupuesto aprobado.

**3. ANÁLISIS DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS Y SU VINCULACIÓN CON LAS METAS Y OBJETIVOS DE LA PLANEACIÓN NACIONAL**

- Para el ejercicio del presupuesto de egresos de 2014, del COLBACH contó con 5 programas presupuestarios.
- Las metas y objetivos de la planeación nacional del desarrollo a los que apoya el COLBACH a través del ejercicio de los recursos asignados a los programas presupuestarios de su responsabilidad son los siguientes:

Programas Presupuestarios del Colegio de Bachilleres y su Vinculación con la Planeación Nacional, 2014			
Programa Presupuestario COLBACH (PEF 2014)	Plan Nacional de Desarrollo 2013-2018		Objetivos del Programa Sectorial de Educación
	Metas y objetivos	Estrategia transversal	
<b>E007</b> Prestación de servicios de Educación Media Superior	3. México con educación de calidad para todos. 3.1. Desarrollar el potencial humano de los mexicanos con educación de calidad.		2. Fortalecer la calidad y pertinencia de la Educación Media Superior, Superior y Formación para el trabajo a fin de que contribuyan al desarrollo de México.
<b>M001</b> Actividades de apoyo administrativo	3. México con educación de calidad para todos. 3.1. Desarrollar el potencial humano de los mexicanos con educación de calidad.		2. Fortalecer la calidad y pertinencia de la Educación Media Superior, Superior y Formación para el trabajo a fin de que contribuyan al desarrollo de México.
<b>O001</b> Actividades de apoyo a la función pública y buen gobierno	II. Gobierno Cercano y Moderno.		2. Fortalecer la calidad y pertinencia de la Educación Media Superior, Superior y Formación para el trabajo a fin de que contribuyan al desarrollo de México.

Programas Presupuestarios del Colegio de Bachilleres y su Vinculación con la Planeación Nacional, 2014			
Programa Presupuestario COLBACH (PEF 2014)	Plan Nacional de Desarrollo 2013-2018		Objetivos del Programa Sectorial de Educación
	Metas y objetivos	Estrategia transversal	
<b>K027</b> Mantenimiento de Infraestructura	3. México con educación de calidad para todos. 3.1. Desarrollar el potencial humano de los mexicanos con educación de calidad.		2. Fortalecer la calidad y pertinencia de la Educación Media Superior, Superior y Formación para el trabajo a fin de que contribuyan al desarrollo de México.
<b>U079</b> Fondo de Expansión de la Oferta Educativa en Educación Media Superior y Superior	3. México con educación de calidad para todos. 3.1. Desarrollar el potencial humano de los mexicanos con educación de calidad.		

FUENTE: Colegio de Bachilleres.

Los programas presupuestarios del COLBACH con mayor incidencia en el logro de las metas y objetivos de la planeación nacional son los siguientes:

#### E007 PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE EDUCACIÓN MEDIA SUPERIOR

- En este programa se ejercieron recursos por 1,632,552.8 miles de pesos, cantidad que significó un incremento de 101.1% en comparación al presupuesto aprobado. Recursos utilizados para dar atención a una población estudiantil compuesta por aproximadamente 95,000 alumnos en sus 20 planteles, dando prioridad a los programas de apoyo a la aprobación y al egreso; asimismo, para atender el Programa de Estímulos al Desempeño Docente y el incremento salarial del personal docente.
  - ◆ **Tasa Bruta de Escolarización de Educación Media Superior y Superior.** Se alcanzó una matrícula de 1.4%, ya que se atendieron 95,224 alumnos de nivel Medio Superior. El porcentaje de cumplimiento de la meta anual es 104.4% o 0.1 punto porcentual superior a la meta prevista originalmente de 1.3%.
  - ◆ **Porcentaje de Egresados de Bachillerato con Promedio Igual o Superior a Ocho.** Se alcanzó un egreso de 43.9%, ya que egresaron 7,466 alumnos con promedio de ocho o superior a ocho. El porcentaje de cumplimiento de la meta anual es 114.2% o 5.4 puntos porcentuales superior a la meta aprobada de 38.5%.
  - ◆ **Proporción de Alumnos por Computadora.** La proporción de alumnos por computadora fue de 17.6, lo que representa una desviación porcentual del 12.1% contra la meta programada de 15.7 alumnos por computadora. Esta situación se presentó debido a que la matrícula creció en 1.4% sobre la meta programada y el número de computadora no se incrementó.
  - ◆ **Proporción de Laboratorios que Reciben Mantenimiento.** Se cumplió la meta de laboratorio atendido al 100.0% con respecto a lo programado anual.
  - ◆ **Porcentaje de Docentes de Educación Media Superior Titulados.** Se observó un cumplimiento de 96.7% respecto a la meta aprobada de 96.2%, al alcanzar 17 docentes titulados adicionales a los programados.

## COLEGIO DE BACHILLERES

- ♦ **Porcentaje de Docentes de Educación Media Superior Apoyados para su Superación Académica.** Se alcanzó la meta de docente titulado de 25.5%, ya que atendieron 932 docentes con estímulo. El porcentaje de cumplimiento de la meta anual es de 109.6% o 2.2 puntos porcentuales superior a la meta prevista originalmente de 23.3%.

### M001 ACTIVIDADES DE APOYO ADMINISTRATIVO

- En este programa presupuestario, se ejercieron recursos por 84,781.9 miles de pesos, cantidad que significó un decremento de 9.7% en comparación al presupuesto aprobado. Recursos utilizados para cubrir principalmente los servicios indispensables para el adecuado funcionamiento de los planteles y de la Dirección General.

### O001 ACTIVIDADES DE APOYO A LA FUNCIÓN PÚBLICA Y BUEN GOBIERNO

- En este programa presupuestario, se ejercieron recursos por 3,285.7 miles de pesos, cantidad que significó una disminución de 13.7% en comparación al presupuesto aprobado.

### K027 MANTENIMIENTO DE INFRAESTRUCTURA

- A través de este programa presupuestario, se ejercieron recursos por 1,462.1 miles de pesos de recursos propios, cantidad mayor al 100.0% respecto al presupuesto aprobado.

### U079 FONDO DE EXPANSIÓN DE LA OFERTA EDUCATIVA EN EDUCACIÓN MEDIA SUPERIOR Y SUPERIOR

- A través de este programa presupuestario, se ejercieron recursos por 549.2 miles de pesos, cantidad mayor al 100.0% respecto al presupuesto aprobado.

## 4. CONTRATACIONES POR HONORARIOS Y TABULADORES Y REMUNERACIONES

- En cumplimiento con lo dispuesto en el artículo 69, último párrafo de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, se proporciona la información sobre las contrataciones por honorarios del Colegio de Bachilleres en 2014.

<b>Contrataciones por Honorarios Colegio de Bachilleres (Pesos)</b>			
<b>UR</b>	<b>Descripción de Unidad Responsable</b>	<b>Total de Contratos</b>	<b>Pagado</b>
	<b>Total</b>	<b>12</b>	<b>1,977,050.00</b>
LSN	Subdirector de Área	9	1,762,684.42
LSN	Jefe de Departamento	3	214,365.58

FUENTE: Colegio de Bachilleres.

- Asimismo, de conformidad con lo dispuesto en el artículo 21, penúltimo párrafo del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2014, se incluye la siguiente información sobre sueldos, salarios y remuneraciones:

Tabulador de Sueldos y Salarios, y Remuneraciones					
Colegio de Bachilleres					
Grupo de Personal	Tabulador de Sueldos y Salarios		Remuneraciones		
	Mínimo	Máximo	Elementos Fijos Efectivo	Elementos Variables	
				Efectivo	Especie
<b>Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)</b>					
Director General	1,802,642.04	1,802,642.04	2,455,130.00		
Secretario Académico	1,144,254.72	1,144,254.72	1,798,221.01		
Secretarios	788,054.16	788,054.16	2,528,096.53		
Titular del Órgano Interno de Control	673,550.64	673,550.64	1,096,656.63		
Director de Área	575,684.28	575,684.28	10,489,453.83		
Subdirector de Área	402,444.72	402,444.72	9,673,916.49		
Jefe de Departamento	204,555.00	204,555.00	12,024,689.07		
Director de Plantel	402,444.72	402,444.72	10,760,134.51		
Subdirector de Plantel	265,839.60	265,839.60	7,486,522.93		
<b>Enlace (grupo P o equivalente)</b>					
<b>Operativo</b>					
Base Operativo	57,617.40	81,300.60	310,310,124.51	6,750,479.00	
Base Docente	107,331.60	252,965.40	910,653,638.69	39,849,728.00	
Confianza	60,244.20	139,013.40	232,084,324.80	1,768,896.00	
<b>Categorías</b>					

FUENTE: Colegio de Bachilleres.