

**CUENTA PÚBLICA 2014**  
**ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS**  
**COMISIÓN NACIONAL DE LIBROS DE TEXTO GRATUITOS**

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

- En 2014 el **presupuesto pagado** de la **Comisión Nacional de Libros de Texto Gratuitos (CONALITEG)** fue de 2,889,701.3 miles de pesos, cifra superior en 8.5% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente a los mayores gastos pagados en el rubro Gasto de Operación (10.1%).

**GASTO CORRIENTE**

- El **Gasto Corriente** pagado observó una variación de 9.0%, en relación al presupuesto aprobado. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:
  - ◆ El Presupuesto pagado en **Servicios Personales** fue menor en 2.2% respecto al presupuesto aprobado, debido a las adecuaciones autorizadas y los recursos transferidos al Ramo 23 “Provisiones Salariales y Económicas”, por las siguientes razones:
    - Reducciones líquidas por 3,286.6 miles de pesos para transferir recursos a otras unidades del sector para mejor cumplimiento de los programas presupuestarios y cumplimiento de las tareas encomendadas a las diversas unidades administrativas.
    - Reducción líquida por 411.2 miles de pesos para transferir recursos al Ramo 23, en el concepto “Medidas de Racionalidad y Austeridad Servicios Personales”, por la reducción del 5.0% en las partidas 12101 “Honorarios”, 12201 “Sueldos base para el personal eventual” de conformidad con el oficio 307-A.-099 de fecha 20 de enero de 2014, así como al Decreto y Lineamientos para la aplicación y seguimiento de las medidas para el uso eficiente, transparente y eficaz de los recursos públicos, y a las acciones de disciplina presupuestaria en el ejercicio del gasto público, así como para la modernización de la Administración Pública Federal publicados en el Diario Oficial de la Federación el 10 de diciembre de 2012 y febrero de 2013.
    - Reducciones líquidas por 2,020.0 miles de pesos para transferir recursos al Ramo 23 “Provisiones Salariales y Económicas” en el concepto de economías del Sector Educativo al cierre del ejercicio 2014, a fin de dar cumplimiento a lo establecido en las Disposiciones Específicas para el cierre del ejercicio presupuestario de 2014, emitidas por la Unidad de Política y Control Presupuestario de la SHCP a través del oficio 307-A.-3556 del 15 de octubre de 2014.
    - Ampliación líquida autorizada por 3,211.5 miles de pesos para que la CONALITEG estuviera en condiciones de cubrir el costo de las medidas salariales autorizadas, de conformidad con el oficio número 315-A-03158, emitidos por la Dirección General de Programación y Presupuesto “A” y de la Unidad de Política y Control Presupuestario de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y dictamen 37-A.-3211 emitido por la UPCP dependiente de la Subsecretaría de Egresos de la SHCP.
    - Menor ejercicio del gasto con recursos propios, derivado de la reducción en la partida de eventuales del Ramo 11 Secretaría de Educación Pública autorizada para dar cumplimiento a la reducción del 5.0% en las partidas 12101 “Honorarios”, 12201 “Sueldos base para el personal eventual” de conformidad con el oficio 307-A.-099 de fecha 20 de enero de 2014 así como al Decreto y Lineamientos para la aplicación y seguimiento de las medidas para el uso eficiente, transparente y eficaz de los recursos públicos, y a las acciones de disciplina presupuestaria en el ejercicio del gasto público, así como para la modernización de la Administración Pública Federal.

- ◆ En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un mayor presupuesto pagado en 10.1%, 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 mayor presupuesto pagado de 10.7%, en comparación con el presupuesto aprobado, derivado principalmente por lo siguiente:
    - Ampliación líquida por 2,056.2 miles de pesos para producción de 3,000 ejemplares de la obra de José María Velasco.
    - Ampliación líquida por 170,099.5 miles de pesos para adquisición, empaquetado y distribución de libros del Programa Nacional de Inglés del ciclo escolar 2014/2015 para escuelas de preescolar, primaria y secundaria.
    - Ampliación líquida por 200,968.8 miles de pesos para la impresión de materiales para la atención educativa de niños indígenas y migrantes.
    - Ampliación líquida por 2,200.0 miles de pesos para la impresión de las obras de Isidro Fabela y Gabriel García Márquez.
    - Ampliación líquida por 4,791.1 miles de pesos para la impresión del proyecto a favor de la Convivencia Estatal (PACE), entre ellas está la impresión de libros, cuaderno de actividades del alumno y guía para el docente, asimismo tríptico para los alumnos y docentes de 3° grado de primaria.
    - Ampliación líquida por 13,629.1 miles de pesos para la producción de diversos ejemplares que integran la Biblioteca Mexicana del Conocimiento.
    - Ampliaciones líquidas por 210,375.6 miles de pesos para la realización de diversos materiales para el Programa de Escuelas de Tiempo Completo; para atender 25,000 bibliotecas con 200 títulos; 34,500 escuelas con un tiraje de 1,045,962 Títulos de Recetarios, Ficheros de Actividades Didácticas para supervisores, directivos y docente, repertorio ¡A que la Canción! Música Mexicana para primaria y secundaria, Guía metodológica ¡A que la Canción! Música Mexicana en la escuela, Guía metodológica Programa Estrategias de Convivencia en la Diversidad y Convivencia Escolar para alumnos, docentes y supervisores.
    - En este rubro se autorizaron reducciones por 144,973.2 miles de pesos para cubrir necesidades del sector y en cumplimiento al Decreto que establece las medidas para el uso eficiente, transparente y eficaz de los recursos públicos, y las acciones de disciplina presupuestaria en el ejercicio del gasto público, así como para la modernización de la Administración Pública Federal.
    - Reducciones autorizadas por 65,678.1 miles de pesos por medidas de control instrumentadas por la SHCP, transferidas al Ramo 23 “Provisiones Salariales y Económicas” en cumplimiento a las medidas de cierre presupuestario en cumplimiento a las Disposiciones Específicas para el cierre del ejercicio presupuestario de 2014, emitidas por la Unidad de Política y Control Presupuestario de la SHCP a través del oficio 307-A.-3556 del 15 de octubre de 2014.
    - Se transfirieron recursos al capítulo 3000 Servicios Generales por 41,526.1 miles de pesos como complemento de recursos para el suministro de energía eléctrica y la contratación del servicio de clasificado, armado y empaquetado de los libros que integran el programa de secundaria para el ciclo escolar 2014/2015 y disponibilidad presupuestaria para el servicio de distribución de libros de texto a los almacenes estatales, correspondientes al ciclo escolar 2014/2015.
    - Menor ejercicio de recursos propios, derivado de la menor captación a la programada.

## COMISIÓN NACIONAL DE LIBROS DE TEXTO GRATUITOS

---

- El presupuesto pagado en *Servicios Generales* registró un incremento de 3.3% respecto al presupuesto aprobado, que se explica principalmente por lo siguiente:
  - Ampliación líquida por 10,163.8 miles de pesos para cubrir presupuestalmente el evento Expo Pública en el cual participaron diversas unidades de la Secretaría de Educación Pública.
  - Ampliación líquida por 7,470.0 miles de pesos para cubrir derechos de autor de la publicación de diversos materiales para el Programa Escuelas de Tiempo Completo.
  - En este rubro se autorizaron reducciones por 39,313.0 miles de pesos para cubrir necesidades del sector y en cumplimiento al Decreto que establece las medidas para el uso eficiente, transparente y eficaz de los recursos públicos, y las acciones de disciplina presupuestaria en el ejercicio del gasto público, así como para la modernización de la Administración Pública Federal.
  - Reducciones autorizadas por 1,826.2 miles de pesos por medidas de control instrumentadas por la SHCP, transferidas al Ramo 23 “Provisiones Salariales y Económicas” en cumplimiento a las medidas de cierre presupuestario y en cumplimiento a las Disposiciones Específicas para el Cierre del Ejercicio Presupuestario de 2014, emitidas por la Unidad de Política y Control Presupuestario de la SHCP a través del oficio 307-A.-3556 del 15 de octubre de 2014.
  - Se transfirieron recursos del capítulo 2000 Materiales y Suministros por 41,526.1 miles de pesos como complemento de recursos para el suministro de energía eléctrica y la contratación del servicio de clasificado, armado y empaquetado de los libros que integran el programa de secundaria para el ciclo escolar 2014/2015 y disponibilidad presupuestaria para el servicio de distribución de libros de texto a los almacenes estatales, correspondientes al ciclo escolar 2014/2015.
- ◆ En el rubro de **Otros de Corriente**, el ejercicio presupuesto pagado resultó inferior en 25.4% respecto al presupuesto aprobado. Esta variación se explica por lo siguiente:
  - Se transfirieron recursos propios por 540.0 miles de pesos del capítulo 3000 Servicios Generales a la partida 44106 “compensaciones por servicios de carácter social”, misma que está comprendida dentro del Clasificador por Objeto de Gasto como “Asignaciones destinadas al pago de compensaciones a estudiantes de diversas profesiones y especialidades técnicas que presten su servicio social en las dependencias y entidades”, con el objetivo de apoyar económicamente a los jóvenes que realizaron su servicio social en la CONALITEG.
  - Se transfirieron recursos propios por 9,720.0 miles de pesos de la partida 39401 Erogaciones por resoluciones por autoridad competente a otras partidas del capítulo 3000 Servicios Generales.
  - Menor gasto con recursos propios en la partida 39401 Erogaciones por resoluciones por autoridad competente, partida destinada para cubrir el pasivo laboral relacionada con laudos.
  - Se incluye el neteo entre los ingresos y egresos de operaciones ajenas por cuenta de terceros como son cuotas de seguridad social, impuestos y enteros.

### GASTO DE INVERSIÓN

- En **Gasto de Inversión** no se programaron recursos presupuestarios originalmente, sin embargo durante el ejercicio fiscal se autorizaron recursos por 16,577.2 miles de pesos.

- ◆ En **Inversión Física** se autorizaron recursos propios por 16,577.2 miles de pesos, su comportamiento se explica con los siguientes elementos:
  - Se transfirieron recursos propios por 16,577.1 miles de pesos del capítulo 3000 Servicios Generales para cubrir el Programa de Inversión autorizada con clave de Cartera 1411L6J0001 para la adquisición de tres impresoras de sistema Braille, diversa maquinaria y equipo de producción requerida para la planta de producción en Querétaro y almacenes de producto terminado, así como equipo de transporte para su utilización en la distribución de libros y material educativo a los diversos estados de la república, coadyuvando al desarrollo del quehacer de la Comisión.
- ◆ En el rubro de **Otros de Inversión** se incluye el neto entre los ingresos y egresos de Operaciones Ajenas Recuperables, integrada por los recursos recibidos por parte de otras Unidades Responsables del Sector por las solicitudes de producción y distribución de libros y materiales educativos.

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

- Durante 2014 el presupuesto pagado de la CONALITEG se ejerció a través de dos **finalidades**: Gobierno y Desarrollo Social. La primera comprende la **función** de Coordinación de la Política de Gobierno y la segunda considera la **función** Educación.
- ◆ La **finalidad Desarrollo Social** fue la que registró el mayor monto de recursos, y representó el 99.7% del presupuesto pagado en relación al aprobado. Lo anterior refleja el carácter prioritario en la asignación y ejercicio de los recursos para atender el objetivo de la CONALITEG respecto a la producción y distribución de libros y materiales educativos para la educación básica con suficiencia, oportunidad, eficiencia y calidad que demanda el Sistema Educativo Nacional.
  - A través de la **función Educación** se erogó el 99.7% del total del presupuesto pagado y presentó un crecimiento del 8.5% respecto al presupuesto aprobado.
    - Mediante esta función la CONALITEG continuó en su compromiso de contribuir a garantizar en las 32 entidades federativas, el derecho a la calidad de la educación en México, mediante la entrega de libros de texto gratuitos para preescolar, primaria, secundaria, telesecundaria, débiles visuales y Braille, materiales educativos y de apoyo en forma suficiente y oportuna a los almacenes estatales, para su envío a todas y cada una de las escuelas; de esta manera, los niños y niñas contaron con sus libros el primer día de clases del ciclo escolar 2014/2015.
- ◆ La **finalidad Gobierno** representó el 0.3% del ejercicio del presupuesto pagado total y registró una disminución de 0.6%, respecto al presupuesto aprobado destinado en su totalidad a la **función Coordinación de Política de Gobierno**.

## 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, la CONALITEG contó con 3 programas presupuestarios.
- Las metas y objetivos de la planeación nacional del desarrollo a los que apoya la CONALITEG a través del ejercicio de los recursos asignados a los programas presupuestarios de su responsabilidad son los siguientes:

## COMISIÓN NACIONAL DE LIBROS DE TEXTO GRATUITOS

Programa Presupuestario de la Comisión Nacional de Libros de Texto Gratuitos y su Vinculación con la Planeación Nacional, 2014			
Programa Presupuestario CONALITEG (PEF 2014)	Plan Nacional de Desarrollo 2013-2018		Objetivos del Programa Sectorial de Educación
	Metas y Objetivos	Estrategia Transversal	
<b>B003</b> Edición, producción y distribución de libros y otros materiales educativos	3. México con Educación de Calidad  3.1 Desarrollar el potencial humano de los mexicanos con educación de calidad		1. Asegurar la calidad de los aprendizajes en la educación básica y la formación integral de todos los grupos de la población

FUENTE: Comisión Nacional de Libros de Texto Gratuitos.

El programa presupuestario de la CONALITEG con mayor incidencia en el logro de las metas y objetivos de la planeación nacional de mediano plazo es el siguiente:

### **B003 EDICIÓN, PRODUCCIÓN Y DISTRIBUCIÓN DE LIBROS Y OTROS MATERIALES EDUCATIVOS**

- A través de este programa presupuestario, se pagaron recursos por 2,866,671.2 miles de pesos, 10.1% mayor con relación al presupuesto aprobado como resultado de las diversas adecuaciones presupuestarias que se explican a continuación: Estos recursos representaron 99.2% del presupuesto pagado por la CONALITEG durante 2014. La variación presupuestaria obedeció a:
  - ◆ Ampliaciones líquidas para la producción y distribución para la producción de 3,000 ejemplares de la obra “José María Velasco”, la producción de materiales para la atención educativa de niños indígenas y migrantes, adquisición, empaquetado y distribución de libros del Programa Nacional de Inglés del ciclo escolar 2014/2015, Obras de Isidro Fabela y Gabriel García Márquez, Programa Convivencia Estatal (PACE), Biblioteca Mexicana del Conocimiento y Programa Escuelas de Tiempo Completo.
  - ◆ Reducciones para cumplir con lo señalado en el Decreto que establece las medidas para el uso eficiente, transparente y eficaz de los recursos públicos, y las acciones de disciplina presupuestaria en el ejercicio del gasto público, así como para la modernización de la Administración Pública Federal y en cumplimiento a las Disposiciones Específicas para el Cierre del Ejercicio Presupuestario de 2014.
- Del ejercicio de los recursos del programa presupuestario, da cuenta el siguiente indicador:
  - ◆ **Producción y distribución de libros y otros materiales educativos.** Para el ejercicio fiscal 2014, la CONALITEG alcanzó la producción de 208,423,413 ejemplares, equivalentes al 101.0% de la meta programada de 206,800,000 libros de texto y materiales educativos, así como la distribución de 220,204,326 ejemplares, equivalentes al 102.0% de la meta programada de 215,000,000 libros de texto y materiales educativos.
    - Como resultado obtenido en este indicador se cumplió al 100% con el objetivo de la CONALITEG, respecto a la meta aprobada al producir 212,426,826 y distribuir 206,696,806 libros y otros materiales educativos a los almacenes estatales para el ciclo escolar 2014/2015 con suficiencia, oportunidad, eficiencia y calidad que demanda el sistema educativo nacional, Línea de acción 1.3.8 conforme al Objetivo 1, Estrategia 3, Línea de

acción 8 “Asegurar la suficiencia, calidad y pertinencia tanto en los materiales educativos tradicionales como de los basados en las tecnologías de la información”.

- Con lo anterior se contribuyó a garantizar en las 32 entidades federativas, el derecho a la calidad de la educación en México, mediante la entrega de libros de texto gratuitos para preescolar, primaria, secundaria, telesecundaria, débiles visuales y Braille, materiales educativos y de apoyo para el ciclo escolar 2013/2014 en forma suficiente y oportuna a los almacenes estatales, para su envío a todas y cada una de las escuelas; de esta manera, los niños y niñas contaron con sus libros el primer día de clases, considerado en la meta nacional.

#### 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 informa que la CONALITEG no llevó a cabo contrataciones por honorarios durante el ejercicio 2014.
- 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					
Comisión Nacional de Libros de Texto Gratuitos					
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>					
Jefatura de Unidad u Homólogo	2,129,368.80	2,129,368.80	2,812,110.53		
Dirección General u Homólogo	1,841,800.08	1,841,800.08	2,435,957.38		
Dirección General Adjunta u Homólogo	1,363,057.32	1,363,057.32	5,430,131.51		
Dirección de Área	788,054.16	788,054.16	6,353,840.76		
Subdirección de Área u Homólogo	393,845.52	574,691.16	8,449,334.19		
Jefatura de Departamento u Homólogo	265,839.60	345,485.16	13,992,035.08		
<b>Enlace (grupo P o equivalente)</b>					
<b>Operativo</b>					
Base	86,280.00	146,346.00	30,070,956.47	6,806,890.72	1,545,169.06
Confianza	86,280.00	146,346.00	31,958,918.19	5,032,505.52	1,336,831.65

FUENTE: Comisión Nacional de Libros de Texto Gratuitos.