

# CUENTA PÚBLICA 2015

## CUENTA PÚBLICA 2015

### ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS PREVISIONES Y APORTACIONES PARA LOS SISTEMAS DE EDUCACIÓN BÁSICA, NORMAL, TECNOLÓGICA Y DE ADULTOS

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

- El **presupuesto ejercido** de **Previsiones y Aportaciones para los Sistemas de Educación Básica, Normal, Tecnológica y de Adultos** (Ramo 25) fue de 35,453,835.9 miles de pesos, cifra inferior en 24.4% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al menor ejercicio presupuestario en el rubro de Servicios Personales 25.7%.

#### GASTO CORRIENTE

- El **Gasto Corriente** observó un ejercicio del gasto mayor en 24.4% con 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 25.7% respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente a la transferencia de recursos realizada del capítulo 1000 “Servicios Personales” al capítulo 8000 “Participaciones y Aportaciones” por un importe de 31,907,938.1 miles de pesos; esto debido a las adecuaciones **2015-25-C00-5** y **2015-25-C00-6**, ambas autorizadas el 20 de enero del 2015, alcanzando todas las metas de Previsiones y Aportaciones para los Sistemas de Educación Básica, Normal, Tecnológica y de Adultos.
  - ◆ El rubro de **Gasto de Operación** presentó un mayor ejercicio presupuestario de 19.4% en comparación con el presupuesto aprobado, las causas que explican esta variación son las siguientes:
    - En **Materiales y Suministros** se registró un mayor ejercicio presupuestario de 128,115.1 miles de pesos equivalente a 79.2% en comparación con el presupuesto aprobado, derivado principalmente a los siguientes Programas Federales: “Escuela Segura”, “Escuelas de Tiempo Completo”, “Programa para la Inclusión y la Equidad Educativa” y “Programa de Fortalecimiento de Calidad en la Educación Básica”, lo que benefició a más de 1.7 millones de alumnos, debido a las adecuaciones presupuestarias con número de folio: 2015-11-710-3595 y 2015-11-710-3596 autorizadas el 26 de mayo del 2015, 2015-11-710-3887 autorizada el 2 de junio de 2015, 2015-11-710-6063 autorizada el 30 de julio del 2015 y 2015-11-710-5953 autorizada el 7 de agosto del 2015.
    - En **Servicios Generales** se registró un ejercicio del gasto mayor al presupuesto aprobado de 7.3%, comportamiento que se explica principalmente por el pago a los Programas Federales “Escuela Segura”, “Escuelas de Tiempo Completo”, “Programa para la Inclusión y la Equidad Educativa” y “Programa de Fortalecimiento de Calidad en la Educación Básica”, lo que benefició a más de 1 millón de alumnos, debido a las adecuaciones presupuestarias con número de folio: 2015-11-710-3595 y 2015-11-710-3596 autorizadas el 26 de mayo del 2015, 2015-11-710-3887 autorizada el 2 de junio de 2015, 2015-11-710-6063 autorizada el 30 de julio del 2015 y 2015-11-710-5953 autorizada el 7 de agosto del 2015.
  - ◆ En **Subsidios** se observó un ejercicio del gasto mayor al presupuesto aprobado en 26.14%, que se explica principalmente por ampliaciones líquidas por 114,637.9 miles de pesos, para el programa presupuestario S243 “Programa Nacional de Becas”, (PROMAJOVEN, PRONABES Y PROBAPIS) y el programa presupuestario E221 “Escuelas de Tiempo Completo”; beneficiando en el PROBAPIS a 3,834 alumnos de educación normal, asimismo, en PROMAJOVEN a 645 alumnos de educación secundaria y en PRONABES beneficiando a 2,501 alumnos de educación normal. Las adecuaciones autorizadas que se emplearon fueron: 2015-11-710-3597 autorizada el 26 de mayo del 2015, 2015-11-710-3600 autorizada el 22 de mayo del 2015, 2015-11-710-6621 autorizada el 26 de agosto del 2015 y 2015-11-710-8174 autorizada el 19 de octubre del 2015.
  - ◆ En **Otros de Corriente** se observó un mayor ejercicio presupuestario de 240.1% respecto al presupuesto aprobado. Esta variación se explica por el pago del impuesto sobre nómina, funerales y pagos de defunción que como prestación se otorga al personal de Previsiones y Aportaciones para los Sistemas de Educación Básica, Normal, Tecnológica y de Adultos, debido a que no se contaba con los recursos necesarios en el presupuesto autorizado que fue de 41,978.7 miles de

## CUENTA PÚBLICA 2015

pesos y un ejercicio de 142,753.6 miles de pesos para cubrir el pago de impuesto sobre nóminas, las adecuaciones presupuestarias que dotaron el recurso fueron: 2015-25-C00-1 autorizada el 12 de enero del 2015, 2015-25-C00-33 autorizada el 22 de mayo del 2015, 2015-25-C00-57 autorizada el 30 de junio del 2015, 2015-25-C00-64 autorizada el 22 de julio del 2015, 2015-25-C00-72 autorizada el 27 de agosto del 2015 y 2015-25-C00-118 autorizada el 20 de octubre del 2015.

### GASTO DE INVERSIÓN

- En **Gasto de Inversión** no se programaron recursos originalmente. Sin embargo se autorizó un presupuesto modificado por 445.6 miles de pesos los cuales se ejercieron en su totalidad. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:
  - ◆ En **Inversión Física** se tuvo un presupuesto modificado de 445.6 miles de pesos que fueron ejercidos al 100% conforme a lo siguiente:
    - A la transferencia con número de folio 2015-11-710-10406 autorizada el 7 de diciembre del 2015, realizada para el Programa Presupuestario E244 “Programa para la Inclusión y la Equidad Educativa” por un importe de 445.6 miles de pesos, que beneficio a 22 Escuelas Telesecundaria y 4,105 alumnos.
  - ◆ En **Bienes Mueble, Inmuebles e Intangibles**
  - ◆ En **Inversión Pública**
  - ◆ En **Subsidios**, no se aplicaron recursos.
  - ◆ En **Otros de Inversión**, no se aplicaron recursos.

### 2. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CLASIFICACIÓN FUNCIONAL PROGRAMÁTICA<sup>1/</sup>

- Previsiones y Aportaciones para los Sistemas de Educación Básica, Normal, Tecnológica y de Adultos ejerció su presupuesto a través de dos **finalidades**: 1 Gobierno y 2 Desarrollo Social. La primera comprende la **función**: 3 Coordinación de la Política de Gobierno y la segunda comprende la **función**: 5 Educación.
  - ◆ La **finalidad Gobierno** registró un ejercicio del gasto menor al presupuesto aprobado equivalente a 15.3%, conforme a lo siguiente:
    - En la **función Coordinación de la Política de Gobierno** se erogó el 100.0% del total de los recursos de esta finalidad.
  - ◆ La **finalidad Desarrollo Social** representó el 99.9% de las erogaciones totales y presentó un ejercicio del gasto menor al presupuesto aprobado de 24.4%. Lo anterior refleja el carácter prioritario en la asignación y ejercicio de los recursos para atender las actividades fundamentales de Previsiones y Aportaciones para los Sistemas de Educación Básica, Normal, Tecnológica y de Adultos.
    - A través de la **función Educación** se erogó el 100.0% del total de los recursos de esta finalidad, esto representa un importe de 35,411,839.9 miles de pesos el cual se ejerció principalmente en las siguientes subfunciones:
      - En la subfunción Educación Básica se erogó el 95.5% del total gastado, ejerciendo los recursos principalmente en el programa presupuestario E003, y su comportamiento se debió a garantizar la Educación Básica en el Distrito Federal a toda la población escolar, misma que se brinda en apego a los planes y programas de estudios vigentes, dirigidos a desarrollar sus facultades y competencias para contribuir a la meta nacional “México con Educación de Calidad”, atendiendo a 1,309,581 alumnos que solicitaron el servicio.

<sup>1/</sup> 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.

## CUENTA PÚBLICA 2015

- En la subfunción Educación Superior se erogó el 3.8% del total gastado, principalmente se ejercieron en el programa E004, para garantizar una educación de calidad a 5 planteles, beneficiando a 5,130 alumnos.
- En la subfunción Otros Servicios Educativos y Actividades Inherentes se erogó el 0.7% del total gastado, ejerciéndose en el programa presupuestario M001, la meta alcanzada representa el 100% de logros en lo programado respecto de la operación de los sistemas administrativos de Previsiones y Aportaciones para los Sistemas de Educación Básica, Normal, Tecnológica y de Adultos.

### 3. CONTRATACIONES POR HONORARIOS

- 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 de Previsiones y Aportaciones para los Sistemas de Educación Básica, Normal, Tecnológica y de Adultos por honorarios:

Contrataciones por Honorarios			
Previsiones y Aportaciones para los Sistemas de Educación Básica, Normal, Tecnológica y de Adultos			
(Pesos)			
UR	Descripción	Total de contratos	Ejercicio <sup>1/</sup>
	<b>Total</b>	<b>86</b>	<b>41,246,599</b>
C00	Previsiones y Aportaciones para los Sistemas de Educación Básica, Normal, Tecnológica y de Adultos	86	41,246,599

1) Considera el presupuesto pagado y en su caso ADEFAS pagadas.

FUENTE: Previsiones y Aportaciones para los Sistemas de Educación Básica, Normal, Tecnológica y de Adultos

## CUENTA PÚBLICA 2015

### 4. TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES

- De conformidad con lo dispuesto en el artículo 19, penúltimo párrafo del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2015, se incluye la siguiente información sobre sueldos, salarios y remuneraciones:

Tabulador de Sueldos y Salarios, y Remuneraciones					
Previsiones y Aportaciones para los Sistemas de Educación Básica, Normal, Tecnológica y de Adultos					
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>					
Subsecretario	2,336,500.08	2,336,500.08	2,504,544.29		
Dirección General	1,629,911.64	2,081,234.16	2,215,429.35		
Dirección General Adjunta	1,030,667.04	1,363,057.20	1,478,575.39		
Dirección de Área	575,684.28	788,054.16	876,280.13		
Subdirección de Área	303,057.12	478,909.20	545,275.29		
Jefatura de Departamento	204,555.00	233,192.64	290,982.79		
<b>Enlace (grupo P o equivalente)</b>					
<b>Operativo</b>					
Base	63,372.00	93,893.20	154,264.57	30,203.71	623.56
Confianza	63,372.00	153,893.32	212,927.09	21,187.44	623.56
<b>Categorías</b>					
Servicio de Educación Básica					
- Maestro frente grupo (Jornada Regular)	42,008.52	277,233.81	507,535.07	54,898.59	
- Maestro frente grupo (Hora-semana-mes)	65,256.15	187,452.62	351,499.45	40,064.38	
Servicio de Educación Media Superior y Superior	62,256.15	187,452.62	351,499.45	40,064.38	
- Profesor de Educación Normal (Jornada)	66,207.23	320,488.71	478,977.90	41,437.26	623.56
- Profesor de Educación Normal (Hora-semana-mes)	54,234.75	209,236.10	313,672.40	29,384.89	623.56

FUENTE: Previsiones y Aportaciones para los Sistemas de Educación Básica, Normal, Tecnológica y de Adultos.