

CUENTA PÚBLICA 2016

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 2016 el **ejercicio del presupuesto** de la **Comisión Nacional de Libros de Texto Gratuitos** (CONALITEG) fue de 3,399,547.6 miles de pesos, cifra superior de 47.0% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente a las adecuaciones presupuestarias autorizadas en los rubros de Servicios Personales (4.8%) y Gasto de operación (45.8%).

GASTO CORRIENTE

- **El Gasto Corriente** observó un gasto pagado mayor al presupuesto aprobado en 43.5%. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:
 - ◆ Las erogaciones en **Servicios Personales** registraron mayor gasto pagado de 4.8% 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 autorizadas referentes a remanentes de seguridad social del ejercicio 2016 y reducciones autorizadas para llevar a cabo el traspaso de recursos al Ramo 23 Provisiones salariales y económicas del remanente correspondiente al ejercicio fiscal 2016, en cumplimiento a los oficios 307-A-3783 denominado Disposiciones específicas para el cierre del ejercicio presupuestario 2016 y 307-A-4773, ambos de la Unidad de Política y Control Presupuestario de la SHCP.
 - Ampliaciones líquidas autorizadas para cubrir los incrementos de sueldo base, compensación garantizada, primas de vacaciones y dominical, aguinaldo o gratificación de fin de año, aportaciones al ISSSTE, aportaciones al FOVISSSTE, aportaciones al sistema de ahorro para el retiro, depósitos para el ahorro solidario, aportaciones al seguro de cesantía de edad avanzada y vejez, cuotas para el seguro de vida del personal civil, compensación por desarrollo y capacitación, previsión social múltiple, despensa, ayuda por servicios y ayuda de transporte para el personal administrativo, técnico y manual, de conformidad con el dictamen 307-A-2495 de la Unidad de Política y Control Presupuestario de la SHCP.
 - Ampliaciones líquidas autorizadas para cubrir la actualización del monto de la despensa a partir del 1 de enero de 2016 y la aplicación del tabulador de sueldos y salarios a los servidores públicos de mando y enlace de la entidad, de conformidad con los dictámenes A-2353 y 307-A-2897 de la Unidad de Política y Control Presupuestario, 315-A-02025 de la Dirección General de Programación y Presupuesto A, ambas de la SHCP.

CUENTA PÚBLICA 2016

- Transferencias de recursos propios del capítulo de Servicios Generales para la contratación 88 plazas eventuales requeridas en las áreas de producción y distribución y estar en condiciones de dar continuidad a los procesos de producción y distribución de libros en el ejercicio 2016, asimismo para cubrir el pago de gratificación de fin de año y la adquisición de vales de despensa electrónicos como medida de fin año para el personal operativo en atención al dictamen emitido por la Unidad de Política y Control Presupuestario con número de oficio 307-A.-4643.
 - Menor gasto pagado con recursos propios.
- ◆ En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un mayor gasto pagado del 45.8%, 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 gasto pagado mayor al presupuesto aprobado del 50.8%, derivado principalmente por lo siguiente:
 - Ampliaciones líquidas autorizadas para la impresión y distribución de cuadernillos para evaluación y diversos títulos de libros del nuevo servicio educativo denominado Telebachillerato Comunitario.
 - Ampliación líquida autorizada para trabajos de impresión de cinco carteles para la Prueba Planea de Educación Media Superior.
 - Ampliación líquida autorizada para la producción de los Atlas de México y del mundo para el aula de primaria y los libros del alumno de telesecundaria, equivalente a 20.6 millones de ejemplares correspondientes al ciclo escolar 2016-2017.
 - Ampliación líquida autorizada para la impresión de carteles de promoción e información de las modalidades de becas dirigidas a alumnos inscritos en tercer año de secundaria que se encuentran en lugares de difícil acceso.
 - Ampliaciones líquidas autorizadas para la adquisición y distribución de acervos relativos al tema de convivencia escolar en el marco del Programa Nacional de Convivencia Escolar.
 - Ampliaciones líquidas autorizadas para la adquisición de 15 mil ejemplares y para la impresión, armado y distribución de los materiales: Propuesta curricular de la Educación Obligatoria 2016; El modelo educativo 2016.
 - Ampliación líquida autorizada para la producción de 7.8 millones de libros de texto gratuitos, para contribuir en la calidad de los aprendizajes de la educación primaria y la formación integral, mediante la edición, producción y distribución de los libros.
 - Ampliaciones líquidas autorizadas para la impresión de 93,916 ejemplares de 11 títulos de Guías de Estudio, Evaluación Diagnóstica, Periódico Acontecer, Cartel Informativo y Tríptico del Programa de Secundaria a Distancia para Adultos (SEA), para alumnos y docentes de educación básica.
 - Ampliación líquida autorizada para la adquisición de los títulos en idioma inglés para dotar a los alumnos de las escuelas secundarias, con materiales educativos complementarios (PRONI).
 - Ampliaciones líquidas autorizadas para la producción y distribución de diversos carteles y volantes alusivos a la Reforma Educativa.

CUENTA PÚBLICA 2016

- Ampliaciones líquidas autorizadas a la partida 23301 productos de papel, cartón e impresos adquiridos como materia prima, a fin de cubrir gastos devengados correspondientes a la impresión de los libros de texto gratuitos, en cumplimiento a los oficios 307-A-3783 denominado Disposiciones específicas para el cierre del ejercicio presupuestario 2016 y 307-A-4773, ambos de la Unidad de Política y Control Presupuestario de la SHCP.
 - En este rubro se autorizaron reducciones para el traspaso de recursos al ramo 23 Provisiones salariales y económicas, correspondientes al ejercicio fiscal 2016 en cumplimiento a los oficios 307-A-3783 denominado Disposiciones específicas para el cierre del ejercicio presupuestario 2016 y 307-A-4773, ambos de la Unidad de Política y Control Presupuestario de la SHCP.
 - Transferencia de recursos autorizada al capítulo Servicios Generales para cubrir presupuestalmente servicios de distribución de libros y materiales educativos de Telesecundaria, Atlas de México, Atlas de Geografía Universal, Ciencias Naturales y Educación Artística para el ciclo escolar 2016-2017.
 - Menor gasto pagado con recursos propios.
 - En Servicios Generales se registró un mayor gasto pagado del 1.3% respecto al presupuesto aprobado, que se explica principalmente por lo siguiente:
 - Ampliación líquida autorizada para la distribución de acervos relativos al tema de convivencia escolar en el marco del Programa Nacional de Convivencia Escolar.
 - Ampliaciones líquidas autorizadas diseñar una estrategia para la adquisición de papel y cartulina y diagnóstico y diseño del plan de optimización del gasto de la CONALITEG.
 - En este rubro se autorizaron reducciones para el traspaso de recurso para cubrir la presión de gasto en servicios personales de diversos órganos administrativos desconcentrados y entidades, asimismo para el traspaso de recursos al ramo 23 Provisiones salariales y económicas, correspondientes al ejercicio fiscal 2016 en cumplimiento a los oficios 307-A-3783 denominado Disposiciones específicas para el cierre del ejercicio presupuestario 2016 y 307-A-4773, ambos de la Unidad de Política y Control Presupuestario de la SHCP.
 - Transferencia del capítulo Materiales y Suministros para cubrir presupuestalmente servicios de distribución de libros y materiales educativos de Telesecundaria, Atlas de México, Atlas de Geografía Universal, Ciencias Naturales y Educación Artística para el ciclo escolar 2016-2017.
 - Menor gasto pagado con recursos propios, derivado de la transferencia al capítulo Servicios Personales para la contratación de 88 plazas eventuales requeridas en las áreas de producción y distribución y estar en condiciones de dar continuidad a los procesos de producción y distribución de libros en el ejercicio 2016, asimismo para cubrir el pago de gratificación de fin de año y la adquisición de vales de despensa electrónicos como medida de fin año para el personal operativo en atención al dictamen emitido por la Unidad de Política y Control Presupuestario con número de oficio 307-A.-4643, transferencia autorizada al capítulo Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles para la compra de maquinaria autorizada con clave de cartera 1611L6J0001 y la transferencia al capítulo Obra pública para cubrir presupuestalmente la inversión autorizada con clave de cartera 1511L6J0002, adicionalmente se autorizó transferencia a la partida 39401 Erogaciones por resoluciones por la autoridad competente para cumplir con el pago de pasivo contingente laboral, cuya resolución fue emitida por parte de la Junta Federal de Conciliación y Arbitraje para su pronto pago y evitar un detrimento mayor a la Entidad.
- ◆ En rubro de **Otros de Corriente**, resultó un gasto pagado mayor al presupuesto aprobado del 125.7% respecto al presupuesto aprobado. Esta variación se explica por lo siguiente::

CUENTA PÚBLICA 2016

- Transferencia de recursos propios del capítulo Servicios Generales a la partida 39401 Erogaciones por resoluciones por la autoridad competente para cumplir con el pago de pasivo contingente laboral, cuya resolución fue emitida por parte de la Junta Federal de Conciliación y Arbitraje para su pronto pago y evitar un detrimento mayor a la Entidad.
- Un gasto pagado menor al presupuesto aprobado en la partida de recursos propios 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 incluye el neteo entre los ingresos y egresos de operaciones ajenas por cuenta de terceros como son cuotas de seguridad social, impuestos y enteros.

PENSIONES Y JUBILACIONES

- No se presupuestaron recursos

GASTO DE INVERSIÓN

- En el **Gasto de Inversión** no se presupuestaron recursos originalmente; sin embargo, el monto de erogaciones registradas fue de 79,905.6 miles de pesos que se explica de la siguiente manera:
 - ◆ En **Inversión Física**:
 - Transferencia de recursos propios del capítulo Servicios Generales para cubrir el Programa de Inversión autorizada con clave de Cartera 1511L6J0002 para el proyecto de obra pública referente a la sustitución de techumbres y adecuación de red pluvial en el Almacén de producto terminado.
 - Transferencia de recursos propios del capítulo Servicios Generales para cubrir el Programa de Inversión autorizada con clave de Cartera 1611L6J0001 para la adquisición de una nueva encuadernadora 2001 Kolbus con capacidad de producir 104,000 libros diarios, misma que fue instalada en la planta de producción en Querétaro.
 - ◆ 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, correspondientes al pago de las solicitudes de producción y distribución de libros y materiales educativos.

CUENTA PÚBLICA 2016

2. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CLASIFICACIÓN FUNCIONAL PROGRAMÁTICA^{1/}

- Durante 2016 el presupuesto pagado de la CONALITEG se ejerció a través de dos **finalidades**: 1 Gobierno y 2 Desarrollo Social. La primera comprende la **función 3** de Coordinación de la Política de Gobierno y la segunda considera la **función 5** Educación.

- ◆ La **finalidad 2 Desarrollo Social** fue la que registró el mayor gasto pagado, y representó el 99.8% del presupuesto pagado. 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 dentro de un marco de mejora continúa.
 - A través de la **función Educación** se erogó el 99.8% del total del presupuesto pagado y presentó un crecimiento del 47.8% 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; con esto los niños y niñas contaron con sus libros el primer día de clases del ciclo escolar 2016/2017.

- ◆ La **finalidad 1 Gobierno** representó el 0.2% del presupuesto pagado y registró una disminución de 58.5%, respecto al presupuesto aprobado.
 - A través de la **función 3 Coordinación de Política de Gobierno** se erogó la totalidad de los recursos de esta finalidad.
 - Mediante esta función la CONALITEG garantizó la reducción de los riesgos de operación y transparencia en la información.¹

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.

CUENTA PÚBLICA 2016

3. CONTRATACIONES POR HONORARIOS INVERSIÓN

- En cumplimiento con lo dispuesto en el artículo 69 fracción IV, 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 2016.

CONTRATACIONES POR HONORARIOS COMISIÓN NACIONAL DE LIBROS DE TEXTO GRATUITOS (Pesos)			
UR	Descripción de Unidad Responsable	Total de Contratos	Presupuesto Pagado
Total			

FUENTE: Comisión Nacional de Libros de Texto Gratuitos.

4. TABULADORES 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 2016, se incluye la siguiente información sobre sueldos, salarios y remuneraciones:

TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES COMISIÓN NACIONAL DE LIBROS DE TEXTO GRATUITOS (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	2,132,969	2,132,969	2,858,923		
Subdirector General	1,857,469	1,857,469	2,472,306		
Coordinadores	1,424,261	1,424,261	5,675,918		
Director de Área	803,815	803,815	6,658,042		
Subdirector de Área o equivalente	405,661	591,932	9,073,559		
Jefe de Departamento o equivalente	276,628	348,382	11,891,199		

CUENTA PÚBLICA 2016

TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES COMISIÓN NACIONAL DE LIBROS DE TEXTO GRATUITOS (Pesos)					
Grupo de Personal	Tabulador de Sueldos y Salarios		Remuneraciones		
	Mínimo	Máximo	Elementos Fijos Efectivo	Elementos Variables	
				Efectivo	Especie
Enlace (grupo P o equivalente)					
Operativo					
Base	94,680	154,746	34,402,641	7,364,956	1,741,601
Confianza	94,680	154,746	28,600,397	5,488,953	1,522,579

FUENTE: Comisión Nacional de Libros de Texto Gratuitos.