

CUENTA PÚBLICA 2017

ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS COLEGIO NACIONAL DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA

I. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Clasificación Económica y por Objeto del Gasto

- En 2017 el presupuesto pagado del Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica (CONALEP) fue de 1,582,082.0 miles de pesos, cifra mayor en 6.1% con relación al presupuesto aprobado en el Presupuesto de Egresos de la Federación (PEF) para el ejercicio fiscal de 2017, de los cuales 1,532,082.7 miles de pesos corresponden a recursos fiscales, 49,999.4 miles de pesos a recursos propios. Este comportamiento se debió principalmente a un gasto pagado en los rubros de Gasto Corriente 0.8% y del 100% en Gasto de Inversión, con relación al presupuesto aprobado.

Gasto Corriente

- El **Gasto Corriente** pagado observó una variación mayor de 0.8% en relación al presupuesto aprobado. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:
 - ❖ Las erogaciones en **Servicios Personales** registraron un mayor gasto pagado de 5.3% respecto al presupuesto aprobado, por el efecto neto de los movimientos compensados, reducciones y ampliaciones líquidas, relacionadas con el cumplimiento de obligaciones para el pago del incremento salarial del personal administrativo y docente, despensa del personal de mando, pago de nómina docente y aplicación del tabulador del personal de mando; los cuales se explican de la siguiente manera:
 - Ampliación líquida para cubrir el incremento salarial de conformidad con la política salarial autorizada por el Ejecutivo Federal de 3.08% y la actualización de la prestación Compensación para Desarrollo y capacitación (CODECA) 2017, al personal administrativo, técnico, manual por importes de: 14,066.8 y 2,908.2 miles de pesos, respectivamente.
 - Ampliación para cubrir el incremento por la aplicación del tabulador de sueldos y salarios a servidores públicos de mando, así como la prestación de la despensa, por importes de 5,098.6 y 428.3 miles de pesos, respectivamente.
 - Ampliación líquida para atender diversas presiones de gasto, del personal docente (eventuales), por un importe de 30,227.9 miles de pesos.
 - Ampliación líquida para cubrir presiones de gasto en las partidas de seguridad social, (SAR, FOVISSSTE y Cesantía), por un importe de 9,985.9 miles de pesos.
 - Una reducción líquida por un monto de 195.4 miles de pesos, de conformidad a las disposiciones específicas para la reducción en las partidas de sueldos y salarios a los servidores públicos de mando superior.
 - Una reducción líquida por un monto de 2,968.8 miles de pesos en las partidas de seguridad social, por disposiciones de cierre presupuestario.
 - Tres reducciones líquidas por medidas de cierre presupuestario, para el uso eficiente transparente y eficaz de los recursos públicos y las acciones de disciplina presupuestario por un importe 1,395.4 miles de pesos.

- ❖ En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un ejercicio del gasto menor al presupuesto aprobado en 32.3%, por el efecto neto de los movimientos compensados, reducciones y ampliaciones líquidas, los cuales se explican por capítulo de gasto de la siguiente manera:
 - En **Materiales y Suministros** se registró un gasto por 15,276.0 miles de pesos, lo que representó un menor ejercicio por 48.5%, en comparación con el presupuesto aprobado, de 29,684.3 miles de pesos, que corresponden a lo siguiente:
 - Una reducción compensada de recursos propios por un importe de 12,408.3 miles de pesos, de conformidad con las necesidades reales de operación del Colegio.
 - En **Servicios Generales** se ejercieron 166,921.9 miles de pesos, lo que generó una variación menor de 30.3%, respecto del presupuesto aprobado de 239,614.1 miles de pesos, que se explica principalmente por lo siguiente:
 - Dos ampliaciones líquidas para el pago de erogaciones emitidas por la autoridad competente (laudos), por importes de 15,000.0 y 6,881.6 miles de pesos.
 - Una ampliación compensada de recursos propios por un importe de 11,600.8 miles de pesos, de conformidad con las necesidades reales de operación del Colegio.
 - Una reducción compensada por un importe de 86,535.9 miles de pesos, de los cuales 12,784.1 miles de pesos, fueron transferidos al capítulo 4000, principalmente para el otorgamiento de becas y 70,907.6 miles de pesos al capítulo 5000 para la adquisición de equipo para los planteles.
 - En el rubro de **Subsidios** se observó un mayor ejercicio presupuestario por un monto de 11,999.2 miles de pesos respecto al presupuesto aprobado, derivado de la ampliación compensada por un importe de 12,000.0 para el otorgamiento de becas y 383.9 miles de pesos, para el apoyo del traslado para el 3° encuentro de alumnos de origen indígena.
- ❖ En el rubro de **Otros de Corriente**, se presenta un ejercicio presupuestario en un 24,315.7 miles de pesos, el cual no estaba considerado en el presupuesto aprobado. Esta variación se explica principalmente por lo siguiente:
 - Ampliaciones líquidas por 21,881.6 miles de pesos y ampliaciones compensadas por un monto de 2,434.1 miles de pesos para el pago de erogaciones por resoluciones por autoridad competente (Laudos) y apoyo para el traslado de alumnos.

Gasto de Inversión

- El **Gasto de Inversión** originalmente no se contaba con presupuesto autorizado, sin embargo, durante el ejercicio presupuestario recibieron dos ampliaciones, una compensada por un importe de 70,907.6 miles de pesos, de los cuales se pagaron 59,129.6 miles de pesos, cabe mencionar que el recurso no ejercido fue reintegrado a la TESOFE y una líquida por 20,254.7 miles de pesos, de recursos del Programa para el Fortalecimiento de los Recursos Humanos basados en Competencias (PROFORHCOM).
- ❖ En **Inversión Física** se registró un presupuesto modificado y pagado por un importe de 79,377.4 miles de pesos, el cual se origina por:
 - Una ampliación líquida por 20,254.7 miles de pesos, para el pago de material didáctico para los planteles que imparten las carreras prioritarias, así como para cubrir la adquisición del servicio integral para la organización de cinco reuniones de trabajo en el marco de los Comités Interinstitucionales de Formación Profesional del Programa para el Fortalecimiento de los Recursos Humanos basados en Competencias (PROFORHCOM).

- Una ampliación compensada por 70,907.6 miles de pesos para el pago de equipo para fortalecer el proceso de Enseñanza-Aprendizaje.
- Una reducción líquida por medidas de cierre presupuestario por un importe de 8,567.9 miles de pesos.
- ❖ En **Otros de Inversión** no se presupuestaron recursos.

II. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Clasificación Funcional Programática^{1/}

- Durante 2017 el CONALEP ejerció su presupuesto a través de dos **finalidades**: 1 Gobierno y 2 Desarrollo Social. El primero comprende la función 3 Coordinación de la Política de Gobierno y el segundo comprende la función 5 Educación.
- ❖ La **finalidad 2 Desarrollo Social**, representó el 99.4% del ejercicio del presupuesto y registró un incremento del 6.2%, respecto al presupuesto aprobado que se explica por lo siguiente:
 - Mediante la **función 5 Educación** se erogó la totalidad de los recursos de esta finalidad.
 - En esta función se desgrega y atiende a cuatro programas presupuestarios: M001 Actividades de apoyo administrativo, E007 Servicios de Educación Media Superior, S243 Programa Nacional de becas, E009 Programa de Formación de Recursos Humanos basados en Competencias (PROFORHCOM).
- ❖ La **finalidad 1 Gobierno** representó el 0.6% del ejercicio presupuestario, y presentó un decremento de 6.0%, respecto al presupuesto aprobado.
 - A través de la **función 1 Coordinación de la Política de Gobierno** se erogó la totalidad de los recursos de esta finalidad.
 - Esta función se desgrega y atiende a un programa presupuestario: O001 Actividades de apoyo a la Función Pública y Buen Gobierno.

III. 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 Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica en 2017, por unidades responsables:

CONTRATACIONES POR HONORARIOS			
COLEGIO NACIONAL DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA			
(PESOS)			
UA	Descripción	Total de contratos	Ejercicio ^{1/}
	Total	9	2,714,943
LSX	Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica	9	2,714.943

^{1/} / Considera el presupuesto pagado.

FUENTE: Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica.

^{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.

IV. Tabulador de Sueldos y Salarios y Remuneraciones

- Asimismo, 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 2017, se incluye la siguiente información sobre sueldos, salarios y remuneraciones:

TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES					
COLEGIO NACIONAL DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA					
(PESOS)					
Grupo de Personal	Tabulador de Sueldos y Salarios		Remuneraciones		
	Mínimo	Máximo	Elementos Fijos Efectivo	Elementos Variables	
				Efectivo	Especie
Personal de mando					
Mando (del grupo JA o sus equivalentes)					
Director General	1,954,467.8	1,954,467.8	2,663,401.7		
Mando (del grupo LB o sus equivalentes)					
Secretario	1,583,191.0	1,583,191.0	12,655,540.0		
Director Corporativo	1,583,191.0	1,583,191.0	5,714,011.8		
Titular de la Unidad	1,583,191.0	1,583,191.0	7,796,337.5		
Mando (del grupo MC o sus equivalentes)					
Director de Área	1,155,697.2	1,155,697.2	28,917,159.8		
Representante	1,155,697.2	1,155,697.2	2,214,696.2		
Mando (del grupo NC o sus equivalentes)					
Coordinador	591,931.9	591,931.9	57,326,536.0		
Mando (del grupo NB o sus equivalentes)					
Director de Plantel	350,849.2	350,849.2	19,508,909.6		
Mando (del grupo OC o sus equivalentes)					
Subcoordinador	319,162.2	348,382.2	45,996,501.9		
Mando (del grupo OB o sus equivalentes)					
Jefe de Departamento	276,628.3	276,628.3	27,473,343.2		
Coordinador Ejecutivo	276,628.3	276,628.3	20,812,719.8		
Operativo					
Base	68,696.4	123,154.3	338,789,645.8		
Confianza	71,773.2	268,484.0	340,856,945.1		
Categorías					
EVENTUAL			322,921,474.2		
HONORARIOS			2,714,943.0		

FUENTE: Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica.