

ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

COMISIÓN NACIONAL DE LIBROS DE TEXTO GRATUITOS

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

- En 2018 el **presupuesto pagado** de **Comisión Nacional de Libros de Texto Gratuitos** (CONALITEG) fue de 2,562,632.0 miles de pesos (2,372,114.8 miles de pesos con recursos fiscales, 65,861.1 miles de pesos con recursos propios y 124,656.1 de operaciones ajenas), cifra inferior en 1.7% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al menor gasto pagado en el rubro de Materiales y Suministros (12.8%), conforme a las Disposiciones Específicas para el Cierre del Ejercicio Presupuestario 2018.

GASTO CORRIENTE

- El **Gasto Corriente** pagado observó una variación menor de 6.5% con relación al presupuesto aprobado. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:
- ❖ En **Servicios Personales** se registró un mayor gasto pagado de 2.7% respecto al presupuesto aprobado, atribuible básicamente a los siguientes factores:
 - A la disminución del gasto en los pagos por concepto de tiempo extra, cuotas de seguridad social y otras prestaciones sociales y económicas generadas por las vacaciones y economías en el capítulo.
 - Reducción autorizada con adecuación número 2018-11-710-8681, referente a Traspaso de Recursos al Ramo General 23 Provisiones Salariales y Económicas por concepto de reasignaciones presupuestarias medidas de cierre de servicios personales seguridad social, en cumplimiento a las Disposiciones Específicas para el Cierre del Ejercicio Presupuestario 2018.
 - Ampliación autorizada con adecuación 2018-11-710-8629, que permitirá a la Comisión Nacional de Libros de Texto Gratuitos (CONALITEG), complementar los recursos necesarios para el pago de aguinaldo o gratificación de fin de año, correspondiente al ejercicio fiscal 2018.
 - Menor gasto pagado con recursos propios.
 - ❖ En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un presupuesto pagado menor en 6.9%, en comparación con el presupuesto aprobado, realizados en los siguientes capítulos de gasto:

CUENTA PÚBLICA 2018

- En *Materiales y Suministros* se registró un gasto pagado inferior en 12.8%, en comparación con el presupuesto aprobado, debido en gran medida a la disminución en las adquisiciones de artículos para mantenimiento de inmuebles, combustibles, materias primas, refacciones y accesorios menores de maquinaria y vestuario y uniformes, ya que se limitaron al mínimo indispensable. No obstante, la disminución en el gasto se logró cumplir con la meta de producción de libros impresos autorizada para el ejercicio 2018.
- Reducción autorizada con adecuación número 2018-11-710-5121, con la finalidad de transferir recursos al Centro de Investigación y de Estudios Avanzados en la partida 33901 Subcontratación de servicios con terceros para estar en condiciones de coadyuvar en diversos procesos de la Subsecretaría de Educación Superior.
- Reducción autorizada con adecuación número 2018-11-710-5157, con la finalidad de transferir recursos al Instituto Nacional para la Educación de los Adultos en la partida 34101 Servicios bancarios y financieros, lo cual permitirá una mejor atención de la población objetivo.
- Menor gasto pagado con recursos propios, respecto al presupuesto aprobado.
- El presupuesto pagado en *Servicios Generales* fue superior en 65.7% respecto al presupuesto aprobado, que se explica primordialmente por los menores recursos pagados en la contratación de los servicios de telefonía convencional e internet, telefonía celular, servicios de arrendamiento de equipo informático, desarrollo de aplicaciones informáticas, capacitación y seguros de bienes patrimoniales, entre otros. No obstante, la disminución en el gasto se logró cumplir con la meta de distribución autorizada de libros de texto gratuito a nivel nacional para el ejercicio 2018.
- Ampliación autorizada con adecuación número 2018-11-L6J-5480, que permitió a la CONALITEG contar con la suficiencia presupuestaria para llevar a cabo la contratación de los derechos de autor para la producción del libro *¿Cómo mejorar la evaluación del aula?*, así mismo cubrir los contratos abiertos de servicio de transporte para la distribución de libros y materiales educativos.
- Reducción autorizada con adecuación número 2018-11-710-8810, para atender presiones de gasto en la operación de la Unidad Responsable Fondo de Cultura Económica con la finalidad de estar en condiciones de cumplir con los compromisos de pago generados por la operación de sus funciones inherentes.
- Reducción autorizada con adecuación número 2018-11-710-10662, que permitirá a la Secretaría de Educación Pública (SEP) el mejor cumplimiento de los objetivos de los programas a su cargo, dado que dotará al Consejo Nacional de Fomento Educativo,

programa presupuestario E066 Educación Inicial y Básica Comunitaria, con los recursos indispensables para cubrir el pago de las figuras educativas que atienden los servicios educativos que ofrece.

- Menor gasto pagado con recursos propios, respecto al presupuesto aprobado.
- En materiales y suministros y servicios generales no se ejercieron 1,998.7 miles de pesos, en diversas partidas al cierre del ejercicio que fueron reintegrados a la TESOFE conforme al folio 10, que habían sido aplicados en el capítulo de servicios personales.
- ❖ En materia de **Subsidios** no se presupuestaron recursos originalmente para la CONALITEG.
- ❖ En **Otros de Corriente** se observó un gasto pagado menor en 24.7% respecto al presupuesto aprobado. Esta variación se explica por lo siguiente:
 - 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 de 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.
 - Un gasto pagado menor al presupuesto aprobado en la partida de recursos propios 39401 “Erogaciones por resoluciones por la autoridad competente, derivado de resoluciones jurídicas en materia de 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.

PENSIONES Y JUBILACIONES

- No se presupuestaron recursos originalmente.

GASTO DE INVERSIÓN

- En **Gasto de Inversión** no se presupuestaron recursos originalmente.
- ❖ En **Inversión Física** no se presupuestaron recursos originalmente.

- En *Otros de Inversión Física*, no se presupuestaron recursos originalmente.
- ❖ En los rubros de **Subsidios** y **Otros de Inversión** no se presupuestaron recursos originalmente.

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

- Durante 2018 CONALITEG ejerció su presupuesto a través de dos **finalidades**: *Gobierno* y *Desarrollo Social*. La primera comprende la **función** *Coordinación de la Política de Gobierno* y la segunda considera la **función** *Educación*.
- ❖ La **finalidad Desarrollo Social** fue la que registró el mayor gasto pagado, y representó el 99.7% 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.
 - A través de la **función Educación** se erogó el 99.8% del total del presupuesto pagado y presentó una reducción de 6.2% respecto al presupuesto aprobado.
 - Mediante esta función la CONALITEG mantuvo su compromiso de prestar el servicio de impresión y distribución de manera gratuita los libros de texto que requieren los estudiantes inscritos en el Sistema Educativo Nacional, así como otros libros y materiales que determine la Secretaría de Educación Pública, en cantidad suficiente, con oportunidad, usando sus recursos de manera transparente y eficiente, y con la calidad de materiales, procesos y acabados adecuada para el uso al que están destinados a través de la adquisición de materias primas de producción, refacciones para maquinaria y equipo, contratación de servicios de maquila y adquisición de libros, fletes y maniobras, y servicios de mantenimiento de maquinaria, necesarios para brindar la atención oportuna a la Secretaría de Educación Pública.
- ❖ La **finalidad Gobierno** representó el 0.3% del presupuesto pagado y registro una disminución de 6.2%, respecto del presupuesto aprobado.
 - A través de la **función 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/} 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.

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 informa que en el ejercicio 2018 la CONALITEG no realizó contrataciones por honorarios.

**CONTRATACIONES POR HONORARIOS
COMISIÓN NACIONAL DE LIBROS DE TEXTO GRATUITOS**

(Pesos)

UR	Descripción de la Unidad Responsable	Total de Contratos	Presupuesto Pagado ^{1/}
Total		0	0
L6J	Comisión Nacional de Libros de Texto Gratuitos	0	0

^{1/} Considera el presupuesto pagado y, en su caso, ADEFAS pagadas.

FUENTE: Comisión Nacional de Libros de Texto Gratuitos.

IV. TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES

- De conformidad con el artículo 17, fracción IV, penúltimo párrafo del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2018, se incluye la siguiente información sobre sueldos, salarios y remuneraciones:

CUENTA PÚBLICA 2018

TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES COMISIÓN NACIONAL DE LIBROS DE TEXTO GRATUITOS

(Pesos)

Grupo de Personal	Tabulador de Sueldos y Salarios ¹		Remuneraciones ²		
	Mínimo	Máximo	Elementos Fijos Efectivo	Elementos Variables	
				Efectivo	Especie
Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)					
Dirección General	2,272,979.0	2,272,979.0	3,164,961.0	0	0
Subdirección General	1,979,395.0	1,979,395.0	2,570,364.0	0	0
Coordinadores	1,517,751.0	1,517,751.0	4,864,362.0	0	0
Dirección de Área	856,578.0	856,578.0	7,145,739.0	0	0
Subdirección de Área	432,289.0	630,787.0	10,089,392.0	0	0
Jefatura de Departamento	294,786.0	371,250.0	13,431,255.0	0	0
Enlace (grupo P o equivalente)					
Operativo					
Base	102,948.0	163,014.0	41,469,863.0	7,617,698.0	5,036,317.0
Confianza	102,948.0	163,014.0	28,896,654.0	5,256,927.0	3,710,580.0

1/ Corresponde al monto unitario del Tabulador de sueldos y salarios brutos anualizado.

2/ Corresponde a las remuneraciones anualizadas por el número de plazas que están registradas en cada grupo de personal.

FUENTE: Comisión Nacional de Libros de Texto Gratuitos.