

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 2019 el **presupuesto pagado** de la **Comisión Nacional de Libros de Texto Gratuitos** (CONALITEG) fue de 3,477,068.5 miles de pesos, de los cuales 3,429,413.2 miles de pesos corresponde a recursos fiscales y 47,655.3 miles de pesos a recursos propios; cifra superior en 65.6% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al mayor gasto pagado en el rubro de Materiales y Suministros (80.6%), debido a las ampliaciones recibidas para la producción de libros de texto y materiales educativos, así como para la adquisición de insumos, combustibles y lubricantes necesarios para la planta de producción; y menor gasto pagado en el rubro de Servicios Generales (38.1%), conforme a las Disposiciones Específicas para el Cierre del Ejercicio Presupuestario 2019.

Asimismo, respecto a las operaciones ajenas se tiene registrado 101,354.0 miles de pesos, que corresponde a los ingresos y egresos de operaciones por cuenta de terceros y erogaciones recuperables.

GASTO CORRIENTE

- El **Gasto Corriente** pagado observó una variación mayor de 70.6% con relación al presupuesto aprobado. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:
- ❖ En **Servicios Personales** se registró una variación mayor de sólo 6.1% respecto al presupuesto aprobado, atribuible básicamente a los siguientes factores:
 - A un mayor gasto en los pagos por concepto de Aguinaldo, gratificación de fin de año, prestaciones establecidas por condiciones generales de trabajo y Compensación garantizada.
 - Ampliación autorizada, que permitió a la CONALITEG, complementar los recursos necesarios para el pago de aguinaldo o gratificación de fin de año, así para cumplir con la actualización del Tabulador de Sueldos y Salarios del personal: Administrativo, Técnico, Manual y de Mandos; del Tabulador de Prestaciones del personal Operativo; la actualización del incremento de la Despensa del personal de Mandos y con la actualización del Tabulador de Sueldos y Salarios para incrementar del 1% al 3% para el personal operativo de menores ingresos de esta Comisión, correspondiente al ejercicio fiscal 2019.
 - No se ejercieron 1,543.6 miles de pesos al cierre del ejercicio, que fueron reintegrados a la TESOFE conforme al folio 3 del Formato de Aviso de Reintegro.
- ❖ En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un presupuesto pagado mayor en 76.4%, en comparación con el presupuesto aprobado, realizados en los siguientes capítulos de gasto:
 - En **Materiales y Suministros** se registró un gasto pagado superior en 80.6%, en comparación con el presupuesto aprobado, debido en gran medida a la adquisición de libros de texto de nivel Preescolar, Primaria, Secundaria, Telesecundaria, Braille, Macrotipo, Educación en Lengua Indígena, Telebachillerato, Cuadernillo de Educación Media Superior, Bibliotecas Escolares y Geografía para sexto grado en pasta dura, la adquisición de combustibles, lubricantes y aditivos para la maquinaria de la planta de producción, la adquisición de autopartes de equipo de transporte de personal y de distribución, así como a la adquisición de refacciones de la maquinaria que se encuentra en la planta de producción, los cuales fueron destinados para la producción de libros de texto y

materiales educativos que fueron entregados a los alumnos inscritos en el sistema educativo nacional de nivel básico durante el ejercicio fiscal, con lo que se logró cumplir con las metas de producción de libros impresos y distribuidos autorizada para el ejercicio 2019.

- Ampliación autorizada con la finalidad de transferir recursos adicionales a la CONALITEG en la partida 21501 “Material de Apoyo Informativo”, para estar en condiciones de cumplir con la meta de producción de los libros de texto gratuitos del Programa de Secundaria, entre otros.
 - El presupuesto pagado en *Servicios Generales* fue mayor en 38.1% respecto al presupuesto aprobado, que se explica primordialmente por los menores recursos pagados en la contratación de los servicios de desarrollo y mantenimiento de aplicaciones informáticas, patentes y derechos de autor, internet, servicios de arrendamiento de equipo informático, servicio de vigilancia, exposiciones y difusión de mensajes sobre programas y actividades gubernamentales. 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 2019.
 - Ampliación autorizada que permitió a la CONALITEG contar con la suficiencia presupuestaría para llevar a cabo la contratación del servicio de distribución de libros de texto y materiales educativos gratuitos.
- ❖ En materia de **Subsidios** no se presupuestaron recursos originalmente para la CONALITEG.
- ❖ En **Otros de Corriente** se observó un gasto pagado menor en 13.6% respecto al presupuesto aprobado. Esta variación se explica por lo siguiente:
- 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.

PENSIONES Y JUBILACIONES

- No se presupuestaron recursos originalmente.

GASTO DE INVERSIÓN

- En **Gasto de Inversión** no se presupuestaron recursos originalmente, sin embargo, se ejercieron 101,354.0 miles de pesos debido a las operaciones ajenas como son cuotas de seguridad, impuestos y enteros, derivados de la producción de libros a Terceros.
- ❖ En **Inversión Física** no se presupuestaron recursos originalmente.
 - En *Otros de Inversión Física*, no se presupuestaron recursos originalmente.
 - La CONALITEG ejerció las disponibilidades financieras generadas en ejercicios anteriores provenientes de recursos propios, en la partida 12201, conforme al dictamen de autorización de la contratación del personal eventual que apoya en las labores de distribución; así también, derivado de las órdenes de pago de laudos dentro de juicio ante la Junta Federal de Conciliación y Arbitraje, una vez agotadas las instancias procesales y que se trata de una obligación de naturaleza impostergerable por desacato a una orden judicial o administrativa; además de que con ello se evitó la ejecución judicial de embargo de bienes o cuentas bancarias en perjuicio la Entidad, conforme a la Ley Federal del Trabajo.

- Respecto a los egresos por operaciones ajenas, corresponde a los ingresos y egresos de operaciones por cuenta de terceros como son cuotas de seguridad social, impuestos y enteros. En el rubro de erogaciones recuperables, la cantidad que se muestra corresponde a los ingresos no recaudados por operaciones con Terceros durante el ejercicio 2019, éstos son recuperados y pagados en el año 2020.
- ❖ En los rubros de **Subsidios** y **Otros de Inversión** no se presupuestaron recursos originalmente.
 - Un gasto pagado menor al presupuesto aprobado en la partida de recursos propios 44106 “Compensaciones por servicios de carácter social”, la cual comprenden las asignaciones destinadas al pago de compensaciones de estudiantes de diversas profesiones y especialidades técnicas, con el objetivo de apoyar económicamente a los jóvenes que realizaron su servicio social en la CONALITEG.

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

Durante 2019 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 99.8% del presupuesto fiscal 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 un aumento del 66.6% respecto al presupuesto aprobado.
 - ❖ Mediante esta función la CONALITEG mantuvo su compromiso de prestar el servicio de producción 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 0.2% del presupuesto pagado total y registró un aumento del 56.1%, 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

^{1/} La vinculación de los programas presupuestarios 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 2019 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
Total		0	0
L6J	Comisión Nacional de Libros de Texto Gratuitos	0	0

FUENTE: Comisión Nacional de Libros de Texto Gratuitos.

IV. TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES

De conformidad con el artículo 16, fracción IV, penúltimo párrafo del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2019, 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 ¹		Remuneraciones ²		
	Mínimo	Máximo	Elementos Fijos Efectivo	Elementos Variables	
				Efectivo	Especie
Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)					
Dirección General	1,792,884.0	1,792,884.0	2,215,552.0	0	0
Subdirección General	1,640,940.0	1,640,940.0	1,976,840.0	0	0
Coordinadores	1,382,640.0	1,382,640.0	3,575,133.0	0	0
Dirección de Área	866,052.0	866,052.0	6,202,076.0	0	0

CUENTA PÚBLICA 2019

Subdirección de Área	452,784.0	653,340.0	7,012,329.0	0	0
Jefatura de Departamento	309,840.0	385,932.0	9,571,823.0	0	0
Enlace (grupo P o equivalente)					
Operativo					
Base	109,757.0	173,035.0	43,361,222.0	8,453,245.0	4,774,931.0
Confianza	109,757.0	173,035.0	30,683,035.0	5,146,183.0	3,481,835.0

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.

En cumplimiento a La Ley de Austeridad Republicana se aplicó una reducción en la plantilla autorizada correspondiente a 13 plazas a partir del 01 de junio de 2019, lo cual disminuyó el presupuesto a ejercer por la cantidad de 6,829.7 miles de pesos.