

ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS COLEGIO DE BACHILLERES

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

En 2020, el **presupuesto pagado** del **Colegio de Bachilleres** (COLBACH) fue de 1,979,243.2 miles de pesos, cifra inferior en 8.3% con relación al presupuesto aprobado en el Presupuesto de Egresos de la Federación (PEF) para el ejercicio fiscal 2020, de los cuales 1,899,824.6 miles de pesos corresponden a recursos fiscales y 79,418.6 miles de pesos de recursos propios. Este comportamiento se debió principalmente al menor gasto pagado en Servicios Personales de 8.5% y menor gasto pagado en Gastos de Operación de 5.8%.

GASTO CORRIENTE

El **Gasto Corriente** pagado observó una variación menor de 8.3% con relación al presupuesto aprobado. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:

- En **Servicios Personales** se registró un menor gasto pagado de 8.5% respecto al presupuesto aprobado, atribuible a los siguientes factores:
 - ❖ Reducciones líquidas por un importe de 130,213.3 miles de pesos, derivado de traspasos al Ramo General 23 “Provisiones Salariales y Económicas”, por concepto de vacancia en cumplimiento a las Disposiciones Específicas para el Cierre del Ejercicio Presupuestario 2020.
 - ❖ Ampliaciones líquidas al COLBACH para cubrir el incremento salarial 2020 del personal docente por un importe 31,491.4 miles de pesos.
- En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un presupuesto pagado menor en 5.8%, en comparación con el presupuesto aprobado, los cuales se explican por capítulo de gasto de la siguiente manera:
 - ❖ En **Materiales y Suministros** se registró un gasto pagado inferior en 58.9%, en comparación con el presupuesto aprobado, debido principalmente a gastos en materiales de administración, materiales de construcción y herramientas, refacciones y accesorios menores, en cumplimiento del “Decreto por el que se establecen las medidas de austeridad que deberán observar las dependencias y entidades de la Administración Pública Federal bajo los criterios que en el mismo se indica”, publicado el 23 de abril de 2020.
 - ❖ El presupuesto pagado en **Servicios Generales** fue superior en 4.0% respecto al presupuesto aprobado, que se explica principalmente por incrementos en servicios de instalación y mantenimiento, y otros de servicios generales.
- En **Subsidios** no se presupuestaron recursos originalmente.

En **Otros de Corriente** en este rubro se observó un gasto pagado mayor de 1,618.2% respecto al presupuesto aprobado. Esta variación se explica esencialmente por la mayor erogación realizada por concepto de resoluciones emitidas por autoridad competente respecto al presupuesto aprobado en este concepto; asimismo, por erogaciones derivadas del pago extemporáneo de pasivos fiscales, adeudos u obligaciones de pago.

PENSIONES Y JUBILACIONES

No se presupuestaron recursos originalmente.

GASTO DE INVERSIÓN

En **Gasto de Inversión** originalmente no se asignaron recursos en el presupuesto autorizado.

- En **Inversión Física** originalmente no se asignaron recursos en el presupuesto autorizado.
 - ❖ En *Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles* originalmente no se asignaron recursos en el presupuesto autorizado.
 - ❖ En *Inversión Pública* no se presupuestaron recursos originalmente.
 - ❖ En *Otros de Inversión Física*, no se presupuestaron recursos originalmente.
- En **Subsidios y Otros de Inversión** no se presupuestaron recursos originalmente.
- En el rubro **Otros de Inversión** no se presupuestaron recursos originalmente.

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

Durante 2020 el COLBACH 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 *Educación*.

- La **finalidad Gobierno** representó el 0.1% del presupuesto pagado total y registró un decremento del 23.2%, respecto al 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 el COLBACH cubrió el pago de servicios personales y gasto de operación del Órgano Interno de Control.
- La **finalidad Desarrollo Social** concentró el 99.9% del presupuesto pagado y registró un gasto pagado menor en 8.3% respecto del presupuesto aprobado. Lo anterior muestra la prioridad en la asignación y erogación de los recursos para atender las actividades fundamentales del COLBACH.
 - ❖ A través de la **función Educación** se erogó la totalidad de los recursos de esta finalidad.

^{1/} La vinculación de los programas presupuestarios con la planeación nacional, se presenta en el Anexo denominado Sistema de Evaluación del Desempeño.

CUENTA PÚBLICA 2020

- Mediante esta función el COLBACH mantuvo su compromiso de prestar servicios de Educación Media Superior, para formar ciudadanos competentes en las diferentes disciplinas (científica, tecnológica, histórica, social, económica, política y filosófica), con un nivel de dominio que les permita movilizar y utilizar, de manera integral y satisfactoria, conocimientos, habilidades, destrezas y actitudes pertenecientes a las ciencias naturales, las ciencias sociales y a las humanidades.

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 COLBACH en el ejercicio 2020.

CONTRATACIONES POR HONORARIOS COLEGIO DE BACHILLERES (Pesos)

UR	Descripción de la Unidad Responsable	Total de Contratos	Presupuesto Pagado
Total		3	911,739
L5N	Colegio de Bachilleres	3	911,739

FUENTE: Colegio de Bachilleres.

IV. TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES

De conformidad con el artículo 18, fracción IV, antepenúltimo párrafo del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2020, se incluye la siguiente información sobre sueldos, salarios y remuneraciones:

**TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES
COLEGIO DE BACHILLERES**
(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)				
L31 Director General	1,382,640.4	1,382,640.4	1,468,379.6	
M33 Secretario Académico	972,408.0	972,408.0	1,037,524.5	
M23 Secretarios	866,052.0	866,052.0	1,845,834.7	
M23 Titular del Órgano Interno de Control	866,052.0	866,052.0	922,917.3	
M11 Director de Área	668,532.0	668,532.0	8,017,910.9	
N22 Subdirector de Área	461,904.0	461,904.0	8,868,222.5	
N22 Director de Plantel	461,904.0	461,904.0	9,344,858.1	
O23 Subdirector de Plantel	309,840.0	309,840.0	5,851,425.8	
O11 Jefatura de Departamento	255,588.0	255,588.0	9,387,780.6	
Enlace (grupo P o equivalente)				
Operativo				
Base Operativo	73,075.2	102,487.8	350,654,961.2	9,425,791.8
Base Docente	3,423,000.0	307,310.0	1,063,158,806.3	16,312,953.8
Confianza	76,266.0	172,855.2	318,033,862.6	2,725,389.5

FUENTE: Colegio de Bachilleres.