

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 2021 el **presupuesto pagado** del **Colegio de Bachilleres** (COLBACH) fue de 2,085,885.4 miles de pesos, cifra inferior en 6.7% con relación al presupuesto aprobado en el Presupuesto de Egresos de la Federación (PEF) para el ejercicio fiscal 2021, de los cuales 1,988,235.4 miles de pesos corresponden a recursos fiscales y 97,650.0 miles de pesos a recursos propios. Este comportamiento se debió a un menor gasto pagado de Servicios Personales (6.3%) y Gastos de Operación (10.0%).

GASTO CORRIENTE

El **Gasto Corriente** pagado observó una variación menor de 6.7% 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 6.3% respecto al presupuesto aprobado, atribuible a los siguientes factores:
 - ❖ Reducciones líquidas por un importe de 165,718.8 miles de pesos, derivado de traspasos de recursos al Ramo General 23 “Provisiones Salariales y Económicas” por concepto de reasignaciones presupuestarias medidas de cierre de servicios personales, en cumplimiento a las Disposiciones Específicas para el Cierre del Ejercicio Presupuestario 2021.
 - ❖ Ampliaciones líquidas al COLBACH para cubrir el incremento salarial 2021 del personal docente y mando; así como Incremento al Estímulo Docente e Incremento de Despensa del personal de Mando por un importe 35,238.6 miles de pesos.
- En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un presupuesto pagado menor en 10.0%, en comparación con el presupuesto aprobado, por el efecto neto de los movimientos compensados y una menor captación de ingresos propios a lo esperado, lo cual se explica por concepto de gasto de la siguiente manera:
 - ❖ En *Materiales y Suministros* se registró un gasto pagado superior en 28.8%, en comparación con el presupuesto aprobado, debido principalmente a que se aprobó la compra de material de higiene y protección personal para preparar a los planteles para un regreso seguro a las labores presenciales, así como material de reparación y construcción con el cual se le dio un mantenimiento menor a los planteles.
 - ❖ El presupuesto pagado en *Servicios Generales* fue inferior en 15.0% respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente a una menor captación de ingresos propios respecto a lo aprobado. Razón por la cual se recibió el apoyo del Sector Educativo por un importe de 5,686.7 miles de pesos para cubrir las presiones de gasto del servicio de Vigilancia y Mantenimiento y Conservación de Maquinaria y Equipo.
- En **Subsidios** no se presupuestaron recursos originalmente.
- En **Otros de Corriente** en este rubro se observó un gasto pagado mayor de 1,426.4% respecto al presupuesto aprobado. Esta variación se explica principalmente por la mayor erogación realizada por concepto de resoluciones emitidas por autoridad competente respecto al

presupuesto previsto derivado de resoluciones judiciales, así como a las erogaciones derivadas del pago extemporáneo de pasivos fiscales, adeudos u obligaciones de pago.

PENSIONES Y JUBILACIONES

No se presupuestaron recursos originalmente.

GASTO DE INVERSIÓN

El **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.

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

Durante 2021 el COLBACH ejerció su presupuesto a través de dos **finalidades**: *Gobierno y Desarrollo Social*. Las cuales comprenden la **función** de *Coordinación de la Política de Gobierno*, para el primer caso, y *Educación* para el segundo.

- La **finalidad Gobierno** representó el 0.2% del presupuesto pagado total y registró un decremento del 3.6%, respecto al presupuesto aprobado.
 - ❖ A través de la **función Coordinación de la Política Gobierno** se erogó la totalidad de los recursos de esta finalidad.
 - Mediante esta función el COLBACH dio atención a las actividades del Órgano Interno de Control en acciones preventivas para el correcto uso de los recursos, así como el desarrollo de un Programa de Auditorías.
- La **finalidad Desarrollo Social** concentró el 99.8% del presupuesto pagado y registró un gasto pagado menor en 6.7% respecto del presupuesto aprobado. Debido principalmente a la menor captación de ingresos propios. La asignación y erogación se utilizó en las necesidades y prioridades mínimas para atender las actividades fundamentales del COLBACH.
 - ❖ A través de la **función Educación** se erogó la totalidad de los recursos de esta finalidad.
 - Mediante esta función se desagrega y se atiende a dos programas presupuestarios M001 “Actividades de Apoyo Administrativo” y E007 “Servicios de Educación Media Superior”, mediante los cuales el COLBACH mantuvo su compromiso de prestar servicios de

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

Educación Media Superior, para formar ciudadanos competentes para realizar actividades propias en 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 2021.

CONTRATACIONES POR HONORARIOS
COLEGIO DE BACHILLERES
(Pesos)

UR	Descripción de la Unidad Responsable	Total de Contratos	Presupuesto Pagado ¹
Total		4	875,619.0
L5N	Colegio de Bachilleres	4	875,619.0

¹ Considera el presupuesto pagado y, en su caso, ADEFAS pagadas.
FUENTE: Colegio de Bachilleres

IV. TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES

De conformidad con el artículo 14, fracción IV, cuarto párrafo del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2021, 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 ^{1/}		Remuneraciones ^{2/}	
	Mínimo	Máximo	Elementos Fijos Efectivo	Elementos Variables Efectivo Especie
Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)				
M43 Director General	1,429,644.0	1,429,644.0	1,563,622.5	
M33 Secretario Académico	1,005,468.0	1,005,468.0	1,119,698.4	
M23 Secretarios	895,500.0	895,500.0	1,992,671.6	
M23 Titular del Órgano Interno de Control	895,500.0	895,500.0	996,335.8	
M11 Director de Área	691,260.0	691,260.0	8,655,200.2	
N22 Subdirector de Área	477,612.0	477,612.0	9,102,412.6	
N22 Director de Plantel	477,612.0	477,612.0	9,591,271.4	
O23 Subdirector de Plantel	320,376.0	320,376.0	5,932,001.7	
O11 Jefatura de Departamento	264,276.0	264,276.0	9,526,132.9	
Enlace (grupo P o equivalente)				
Operativo				
Base Operativo	70,672.2	99,117.6	369,914,960.7	9,978,178.2
Base Docente	3,310.2	297,205.2	1,127,807,787.9	11,058,736.4
Confianza	73,758.0	167,171.4	318,033,862.6	2,725,389.4

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: Colegio de Bachilleres