

## 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 2021 el **presupuesto pagado** de la **Comisión Nacional de Libros de Texto Gratuitos** (CONALITEG) fue de 3,522,260.2 miles de pesos, de los cuales 3,383,844.8 miles de pesos corresponden a recursos fiscales y 23,584.9 miles de pesos a recursos propios; cifra superior en 10.9% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al mayor gasto pagado en el rubro de Materiales y Suministros de 10.1%, debido a las ampliaciones recibidas para la adquisición y producción de libros de texto y materiales educativos.

Asimismo, respecto a las operaciones ajenas se tiene registrado 114,830.5 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 en 7.3% con relación al presupuesto aprobado. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:

- En **Servicios Personales** se registró un presupuesto pagado menor en 2.5% respecto al presupuesto aprobado, atribuible básicamente a la estricta contratación del personal eventual con recursos propios.
- En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un presupuesto pagado mayor en 8.3%, en comparación con el presupuesto aprobado, en los siguientes conceptos de gasto:
  - ❖ En *Materiales y Suministros* se registró un gasto pagado mayor en 10.1%, en comparación con el presupuesto aprobado, debido a la mayor adquisición y producción de libros de texto de nivel Primaria, Secundaria, Braille, Macrotipo Secundaria, Educación en Lengua Indígena y Telebachillerato, así como papel, cartulina, cajas y tarimas para la producción y distribución de los mismos.
  - ❖ El presupuesto pagado en *Servicios Generales* fue menor en 10.2% respecto al presupuesto aprobado, que se explica principalmente por menores recursos pagados en la contratación de los servicios de distribución de libros de texto a nivel nacional, servicios de energía eléctrica, servicios de desarrollo de aplicaciones informáticas, y pago de impuestos sobre nóminas. No obstante, con la disminución en el gasto, se logró cumplir con la meta de producción autorizada de libros de texto gratuito a nivel nacional para el ejercicio 2021.
- En **Subsidios** no se presupuestaron recursos originalmente.
- En **Otros de Corriente** se observó un gasto pagado menor en 78.9%, 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 judiciales en materia de laudos.
- ❖ Un gasto pagado menor al presupuesto aprobado en la partida de recursos propios 44106 “Compensaciones por servicios de carácter social”, la cual comprende 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.

### PENSIONES Y JUBILACIONES

No se presupuestaron recursos originalmente.

### GASTO DE INVERSIÓN

En **Gasto de Inversión** no se presupuestaron recursos originalmente, sin embargo, se realizaron operaciones ajenas como son erogaciones por cuenta de terceros y erogaciones recuperables.

➤ En **Inversión Física** no se presupuestaron recursos originalmente.

- ❖ En *Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles* no se presupuestaron recursos originalmente.
- ❖ En *Inversión Pública* no se presupuestaron recursos originalmente.
- ❖ En *Otros de Inversión Física*, no se presupuestaron recursos originalmente, sin embargo, se incluye el monto neto resultante entre los ingresos y egresos de operaciones ajenas como son erogaciones por cuenta de terceros y erogaciones recuperables, por un monto de 114,830.5 miles de pesos, derivado del pago de 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 2021, estos son recuperados y pagados en el año 2022.
- ❖ 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<sup>1/</sup>

Durante 2021 la 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*.

---

<sup>1/</sup> La vinculación de los programas presupuestarios la planeación nacional, se presenta en el Anexo denominado Sistema de Evaluación del Desempeño.

## CUENTA PÚBLICA 2021

- La **finalidad Gobierno** representó el 0.2% del presupuesto total pagado y registró una disminución de 60.9%, respecto del presupuesto aprobado, debido a que se reclasificaron recursos a los programas M001 Actividades de apoyo administrativo y B003 Producción y distribución de libros y materiales educativos.
  - ❖ 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 cubrió el pago de servicios personales y gasto de operación del Órgano Interno de Control.
- La **finalidad Desarrollo Social** registró mayor gasto pagado y representó el 99.8% del presupuesto ejercido. 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 la totalidad de los recursos de esta finalidad.
    - 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 insumos y 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.

### 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 2021 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 <sup>1/</sup>
<b>Total</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
L6J	Comisión Nacional de Libros de Texto Gratuitos	0	0

<sup>1/</sup> 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 14, fracción IV, cuarto párrafo del Decreto del 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**  
**COMISIÓN NACIONAL DE LIBROS DE TEXTO GRATUITOS**  
(Pesos)

Grupo de Personal	Tabulador de Sueldos y Salarios <sup>1/</sup>		Remuneraciones <sup>2/</sup>		
	Mínimo	Máximo	Elementos Fijos Efectivo	Elementos Variables	
				Efectivo	Especie
<b>Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)</b>					
Dirección General	1,853,844.0	1,853,844.0	2,063,642.0	0	0
Subdirección General	1,696,728.0	1,696,728.0	2,051,361.0	0	0
Coordinadores	0.0	0.0	0.0	0	0
Dirección de Área	895,500.0	1,352,340.0	9,425,740.0 <sup>3/</sup>	0	0
Subdirección de Área	468,180.0	675,552.0	6,994,955.0	0	0
Jefatura de Departamento	320,376.0	399,048.0	8,797,108.0	37,120.0	0
<b>Enlace (grupo P o equivalente)</b>					
<b>Operativo</b>					
Base	117,347.0	185,001.0	54,401,214.0	8,221,189.0	4,280,080.0
Confianza	117,347.0	185,001.0	38,770,972.0	5,465,555.0	3,282,410.0

## CUENTA PÚBLICA 2021

---

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.

3/ Incluye persona Titular del Órgano Interno de Control y persona Coordinador de Área.

FUENTE: Comisión Nacional de Libros de Texto Gratuitos.