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 2022 el **presupuesto pagado** del **Colegio de Bachilleres (COLBACH)** fue de 2,193,599.1 miles de pesos, cifra inferior en 5.1% con relación al presupuesto aprobado, de los cuales 2,107,321.6 miles de pesos corresponden a recursos fiscales y 86,277.5 miles de pesos a recursos propios. Este comportamiento se debió a un menor gasto pagado de Servicios Personales en 5.1% y Gasto de Operación en 5.6%.

GASTO CORRIENTE

El **Gasto Corriente** pagado observó una variación menor de 5.1% 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 5.1% respecto al presupuesto aprobado, atribuible a los siguientes factores:
 - ❖ Reducciones líquidas por un importe de 172,478.5 miles de pesos, derivado principalmente de traspasos de recursos al Ramo General 23 “Provisiones Salariales y Económicas”, en cumplimiento a las Disposiciones Específicas para el Cierre del Ejercicio Presupuestario 2022.
- En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un presupuesto pagado menor en 5.6%, 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 lo siguiente:
 - ❖ En *Materiales y Suministros* se registró un gasto pagado inferior en 11.6%, en comparación con el presupuesto aprobado, debido principalmente a la menor captación de ingresos propios, lo cual impactó en la compra de material de laboratorio para los planteles, materiales de administración, alimentos, combustibles y refacciones.
 - ❖ El presupuesto pagado en *Servicios Generales* fue inferior en 4.9% respecto al presupuesto aprobado, que se explica debido principalmente a una menor captación de ingresos propios. No obstante, se recibió el apoyo del Sector Educativo por un importe de 30,000.0 miles de pesos para cubrir las presiones de gasto del servicio de vigilancia e impuesto sobre nómina.
- En **Subsidios** no se presupuestaron recursos originalmente.
- En **Otros de Corriente** se observó un gasto pagado menor de 40.9% respecto al presupuesto aprobado. Esta variación se explica principalmente porque no se realizaron pagos por concepto de resoluciones emitidas por autoridad competente, al no presentarse sentencias firmes.

PENSIONES Y JUBILACIONES

No se presupuestaron recursos originalmente.

GASTO DE INVERSIÓN

El **Gasto de Inversión** originalmente no se asignó 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 2022 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 aumento del 3.4%, respecto al presupuesto aprobado.
 - ❖ A través de la **función Coordinación de la Política de Gobierno** se erogó la totalidad de los recursos de esta finalidad.
 - Mediante esta función se atendieron las atribuciones que le corresponden al Órgano Interno de Control en el COLBACH, para realizar las acciones establecidas en su programa de trabajo 2022 aprobado por la Secretaría de la Función Pública, en lo que corresponde a las auditorías y su seguimiento, así como la atención de quejas y denuncias interpuestas.
- La **finalidad Desarrollo Social** concentró el 99.8% del presupuesto pagado y registró un gasto menor en 5.1% respecto del presupuesto aprobado, debido principalmente a la menor captación de ingresos propios. Los recursos fueron destinados para atender las necesidades y prioridades de 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 atendieron dos programas presupuestarios E007 “Servicios de Educación Media Superior” y M001 “Actividades de Apoyo administrativo”, con los cuales el COLBACH mantuvo su compromiso de prestar servicios de Educación Media Superior, cuyo propósito es 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.

^{1/} La vinculación de los programas presupuestarios con 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 proporciona la información sobre las contrataciones por honorarios del COLBACH en el ejercicio 2022.

**CONTRATACIONES POR HONORARIOS
COLEGIO DE BACHILLERES**
(Pesos)

UR	Descripción de la Unidad Responsable	Total de Contratos	Presupuesto Pagado ¹
Total		3	718,812.0
L5N	Colegio de Bachilleres	3	718,812.0

¹Considera 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 13, fracción IV, quinto párrafo del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2022, se incluye la siguiente información sobre los tabuladores 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
Total			1,962,309,482.8	21,105,527.1	0.0
Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)			50,761,520.8	0.0	0.0
Director General	1,493,976.0	1,493,976.0	1,634,061.5	0.0	0.0
Secretario Académico	1,050,720.0	1,050,720.0	1,167,800.5	0.0	0.0
Secretarios	935,796.0	935,796.0	2,078,690.5	0.0	0.0
Titular del Órgano Interno de Control	935,796.0	935,796.0	1,039,345.2	0.0	0.0
Director de Área	722,364.0	722,364.0	9,024,033.1	0.0	0.0
Subdirector de Área	501,144.0	501,144.0	8,057,398.9	0.0	0.0
Director de Plantel	501,144.0	501,144.0	11,521,779.3	0.0	0.0
Subdirector de Plantel	334,788.0	334,788.0	7,960,267.0	0.0	0.0
Jefatura de Departamento	279,288.0	279,288.0	8,278,144.8	0.0	0.0
Enlace (grupo P o equivalente)			0.0	0.0	0.0
Operativo			1,911,547,962.0	21,105,527.1	0.0
Base Operativo	81,175.2	127,551.6	393,235,006.8	10,321,134.8	0.0
Base Docente	3,800.4	332,058.0	1,202,019,504.7	7,785,393.8	0.0
Confianza	84,564.0	192,229.8	316,293,450.5	2,998,998.5	0.0

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: Colegio de Bachilleres