

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 2022 el **presupuesto pagado** de la **Comisión Nacional de Libros de Texto Gratuitos (CONALITEG)** fue de 4,711,895.7 miles de pesos, de los cuales 4,740,667.1 miles de pesos corresponden a recursos fiscales y 24,095.3 miles de pesos a recursos propios; cifra superior en 38.8% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al mayor gasto pagado en el rubro de Materiales y Suministros de 45.6%, 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 -52,866.7 miles de pesos, que corresponde al neto de los ingresos y egresos de operaciones por cuenta de terceros y erogaciones recuperables.

GASTO CORRIENTE

El **Gasto Corriente** pagado observó una variación mayor en 40.2% con relación al presupuesto aprobado. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:

- En **Servicios Personales** se registró un presupuesto pagado mayor en 2.3% respecto al presupuesto aprobado, atribuible básicamente al incremento salarial y de prestaciones autorizado por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP) al personal adscrito a la CONALITEG.
- En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un presupuesto pagado mayor en 42.8%, en comparación con el presupuesto aprobado, en los siguientes conceptos de gasto:
 - ❖ En *Materiales y Suministros* se registró un gasto pagado mayor en 45.6%, en comparación con el presupuesto aprobado, debido principalmente a los anticipos otorgados en diciembre de 2022, después de realizados los procesos de adquisición, en la compra de papel, así como para la impresión de los libros de texto gratuitos del ciclo escolar 2023-2024, con el objetivo de obtener mejores condiciones al Estado respecto al precio, disponibilidad y abasto.
 - ❖ El presupuesto pagado en *Servicios Generales* fue mayor en 18.7% respecto al presupuesto aprobado, que se explica básicamente por los anticipos otorgados a las compañías transportistas en diciembre de 2022, una vez realizado el proceso de adquisición, para asegurar en tiempo la distribución nacional de los libros de texto gratuitos del ciclo escolar 2023-2024. Asimismo, se realizó un mayor mantenimiento a maquinaria y equipo, así como al desarrollo de aplicaciones informáticas.
- En **Subsidios** no se presupuestaron recursos originalmente.
- En **Otros de Corriente** se observó un gasto pagado menor en 78.2%, respecto al presupuesto aprobado. Esta variación se explica por lo siguiente:
 - ❖ Un gasto pagado menor al presupuesto aprobado por erogaciones por resoluciones emitidas por autoridad competente.

- ❖ Por recursos que corresponden al neto de los ingresos y egresos de operaciones por cuenta de terceros por -4,306.7 miles de pesos.
- ❖ Un gasto pagado menor al presupuesto aprobado, de recursos destinados a las 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 con terceros.

- 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 erogaciones recuperables, por un monto de -48,560.0 miles de pesos.
- 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^{1/}

Durante 2022 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**.

- La **finalidad Gobierno** representó el 0.2% del presupuesto total pagado y registró una disminución de 59.6%, 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 la 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 para las acciones preventivas y el correcto uso de los recursos, así como el desarrollo del programa de auditorías.

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

- La **finalidad Desarrollo Social** registró mayor gasto pagado del 39.3% 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 libros, adquisición de insumos y materias primas de producción, servicios de distribución, fletes y maniobras, refacciones y servicio de mantenimiento para maquinaria y equipo.

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 2022 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 ^{1/}
Total		0	0
L6J	Comisión Nacional de Libros de Texto Gratuitos	0	0

^{1/} 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 13, fracción IV quinto párrafo del Decreto del Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2022, se incluye la siguiente información sobre sueldos, salarios y remuneraciones:

CUENTA PÚBLICA 2022

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	Elementos Variables	
			Efectivo	Efectivo	Especie
Total			130,492,226.0	14,951,097.0	8,851,165.0
Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)			32,422,348.0	0.0	0.0
Dirección General	1,937,268.0	1,937,268.0	2,376,884.0	0.0	0.0
Subdirección General	1,773,084.0	1,773,084.0	2,176,565.0	0.0	0.0
Coordinadores	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Dirección de Área ^{3/}	935,796.0	1,419,192.0	10,121,147.0	0.0	0.0
Subdirección de Área	489,252.0	705,948.0	7,708,483.0	0.0	0.0
Jefatura de Departamento	334,788.0	417,000.0	10,039,269.0	0.0	0.0
Enlace (grupo P o equivalente)			0.0	0.0	0.0
Operativo			98,069,878.0	14,951,097.0	8,851,165.0
Base	127,069.0	196,085.0	57,236,440.0	8,938,316.0	5,243,973.0
Confianza	127,069.0	196,085.0	40,833,438.0	6,012,781.0	3,607,192.0

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.

3/ Incluye persona Titular del Órgano Interno de Control y Coordinador Administrativo Nivel M43.

FUENTE: Comisión Nacional de Libros de Texto Gratuitos.