

## 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 2023 el **presupuesto pagado** de la **Comisión Nacional de Libros de Texto Gratuitos (CONALITEG)** fue de 3,720,177.8 miles de pesos, cifra superior en 3.9% con relación al presupuesto original, de los cuales 3,615,466.2 miles de pesos corresponden a recursos fiscales y 26,055.1 miles de pesos a recursos propios. Este comportamiento se debió principalmente al mayor gasto pagado en el rubro Gastos de Operación en 2.2%.

Asimismo, respecto a las operaciones ajenas se tiene registrado 78,656.5 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 1.8% 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 0.9% respecto al presupuesto aprobado, atribuible básicamente al incremento salarial, de prestaciones y apoyo para medida de fin de año 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 2.2%, en comparación con el presupuesto aprobado, en los siguientes conceptos de gasto:
  - ❖ En *Materiales y Suministros* se registró un gasto pagado mayor en 2.0%, en comparación con el presupuesto aprobado, debido principalmente a las ampliaciones recibidas para atender la Campaña “Si te drogas te dañas”.
  - ❖ El presupuesto pagado en *Servicios Generales* fue mayor en 4.0% respecto al presupuesto aprobado, que se explica básicamente por las erogaciones para pagar el servicio de distribución de libros de texto y materiales educativos, así como de viáticos y pasajes.
- En **Subsidios** no se presupuestaron recursos originalmente.
- En **Otros de Corriente** se observó un gasto pagado menor en 80.4%, 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 3,001.9 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 75,654.6 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<sup>1/</sup>

Durante 2023 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 del 55.3%, respecto del 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 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.
- La **finalidad Desarrollo Social** registró mayor gasto pagado del 4.2% 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

<sup>1/</sup> 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.

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 2023 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 13, fracción IV quinto párrafo del Decreto del Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2023, se incluye la siguiente información sobre sueldos, salarios y remuneraciones:

## CUENTA PÚBLICA 2023

### TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES 2023

#### 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	Elementos Variables	
			Efectivo	Efectivo	Especie
<b>Total</b>			<b>127,500,392.0</b>	<b>28,710,412.0</b>	<b>3,133,825.0</b>
<b>Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)</b>			<b>34,820,163.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>
Dirección General	2,053,500.0	2,053,500.0	2,522,846.0	0.0	0.0
Subdirección General	1,879,476.0	1,879,476.0	2,309,813.0	0.0	0.0
Dirección de Área <sup>3/</sup>	991,944.0	1,504,344.0	11,154,094.0	0.0	0.0
Subdirección de Área	518,604.0	748,308.0	8,153,944.0	0.0	0.0
Jefatura de Departamento	357,036.0	442,020.0	10,679,466.0	0.0	0.0
<b>Enlace (grupo P o equivalente)</b>			<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>
<b>Operativo</b>			<b>92,680,229.0</b>	<b>28,710,412.0</b>	<b>3,133,825.0</b>
Base	136,973.0	210,311.0	53,311,956.0	16,860,444.0	2,094,045.0
Confianza	136,973.0	210,311.0	39,368,273.0	11,849,968.0	1,039,780.0

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.