

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 2024 el **presupuesto pagado del Colegio de Bachilleres** ascendió a 2,634,413,830.0 pesos, superior en 3.2%, con relación al presupuesto aprobado, de los cuales 2,530,101,384.0 pesos corresponden a recursos fiscales y 104,312,446.0 pesos a recursos propios. Este comportamiento se debió principalmente al mayor gasto pagado en los rubros de Servicios Personales (3.4%) y Gasto de Operación en (0.7%).

GASTO CORRIENTE

El **Gasto Corriente** pagado observó un incremento de 3.2%, respecto al presupuesto aprobado. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:

- En **Servicios Personales** se registró un mayor gasto pagado de 3.4%, respecto al presupuesto aprobado, atribuible básicamente a los siguientes factores:
 - ❖ Se autorizaron ampliaciones líquidas para cubrir el pago del incremento salarial al personal administrativo, técnico y manual, docente y de mando, así como para cubrir el pago de la medida del bienestar.
- En el rubro **Gasto de Operación** se registró un presupuesto pagado mayor en 0.7%, en comparación con el presupuesto aprobado, lo cual se explica por lo siguiente:
 - ❖ En **Materiales y Suministros** se registró un gasto pagado menor en 30.0%, en relación con el presupuesto aprobado, debido en gran medida a la menor adquisición de materiales de administración, materiales de construcción, vestuario y artículos deportivos, entre otros.
 - ❖ El presupuesto pagado en **Servicios Generales** fue mayor en 3.5%, respecto al presupuesto aprobado, que se explica principalmente por el incremento en el pago de mantenimientos que se realizaron a los 20 planteles de la Ciudad de México y Zona Conurbana y de servicios profesionales.
- En **Subsidios** no fueron presupuestados originalmente recursos.
- En **Otros de Corriente** se observó un gasto pagado mayor en 1,010.8%, respecto al presupuesto aprobado. Esta variación se explica principalmente por penas, multas y actualizaciones derivadas de pagos extemporáneos y adeudos.

PENSIONES Y JUBILACIONES

No se presupuestaron recursos originalmente.

GASTO DE INVERSIÓN

El **Gasto de Inversión** no se presupuestaron recursos originalmente.

- 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** no se presupuestaron recursos originalmente.
- En **Otros de Inversión** no se presupuestaron recursos originalmente.

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

Durante 2024 el COLBACH ejerció su presupuesto a través de dos **finalidades**: *Gobierno y Desarrollo Social*. La primera comprende la **función** de *Coordinación de la Política de Gobierno* y la segunda considera la **función** *Educación*.

- En la **finalidad Gobierno** se ejercieron 6,319,934.0 pesos, lo que representó el 0.2%, del presupuesto pagado total y representó un incremento del 0.2%, 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 a la Oficina de Representación en la entidad, para realizar las acciones establecidas en su programa de trabajo 2024 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.
 - ❖ En la **finalidad Desarrollo Social** se ejercieron 2,628,093,896.0 pesos, lo que representó el 99.8%, del gasto total y registró un gasto pagado superior en 3.2%, respecto del presupuesto aprobado.
 - ❖ 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,

^{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.

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 realizadas en el ejercicio 2024:

**CONTRATACIONES POR HONORARIOS
COLEGIO DE BACHILLERES
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(CIFRAS EN PESOS)**

UR	Descripción de la Unidad Responsable	Total de Contratos	Ejercido ^{1/}
	Total	0	0.0
L5N	Colegio de Bachilleres	0	0.0

1/ Considera el importe autorizado en los contratos de honorarios.

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 2024, se incluye la siguiente información sobre sueldos, salarios y remuneraciones:

TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES
COLEGIO DE BACHILLERES
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(CIFRAS EN PESOS)

Grupo de Personal	Tabulador de Sueldos y Salarios ^{1/}		Remuneraciones ^{2/}		
	Mínimo	Máximo	Elementos Fijos Efectivo	Elementos Variables	
				Efectivo	Especie
Total			2,392,252,700.0	20,337,644.0	0.0
Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)			60,541,845.0	0.0	0.0
Director General	1,646,964.0	1,646,964.0	1,955,187.0	0.0	0.0
Secretario Académico	1,153,312.0	1,158,312.0	1,387,211.3	0.0	0.0
Secretarios	1,031,616.0	1,031,616.0	2,474,429.8	0.0	0.0
Titular del Órgano Interno de Control	1,031,616.0	1,031,616.0	1,237,214.9	0.0	0.0
Director de Área	796,344.0	796,344.0	10,670,615.4	0.0	0.0
Subdirector de Área	552,468.0	552,468.0	9,552,363.4	0.0	0.0
Director de Plantel	552,468.0	552,468.0	13,646,233.4	0.0	0.0
Subdirector de Plantel	372,816.0	372,816.0	9,503,780.8	0.0	0.0
Jefatura de Departamento	312,060.0	312,060.0	10,114,809.0	0.0	0.0
Operativo			2,331,710,855.0	20,337,644.0	0.0
Base Operativo	90,072.6	139,967.4	507,320,408.3	10,321,407.0	0.0
Base Docente	4,304.4	370,590.0	1,545,063,199.1	6,754,601.0	0.0
Confianza	90,072.6	208,736.4.0	279,327,247.6	3,261,636.0	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. La suma de los parciales y el total pueden diferir en un decimal, debido al redondeo de las cifras.
FUENTE: Colegio de Bachilleres.