

ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS COLEGIO NACIONAL DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA

I. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO

En 2024 el **presupuesto pagado del Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica (CONALEP)** fue de 1,988,180,782.0 pesos, cifra superior en 12.9%, con relación al presupuesto aprobado, de los cuales 1,919,339,175.0 pesos corresponden a recursos fiscales y 68,841,607.0 pesos a recursos propios. Este comportamiento se debió principalmente al mayor gasto pagado en el rubro de Servicios Personales 15.7%.

GASTO CORRIENTE

El **Gasto Corriente** pagado observó una variación mayor de 12.9%, con relación al presupuesto aprobado. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:

- En **Servicios Personales** se registró un mayor gasto pagado de 15.7%, respecto al presupuesto aprobado, atribuible básicamente a los siguientes factores:
 - ❖ Se autorizaron movimientos compensados y ampliaciones líquidas para cubrir el pago del incremento salarial y prestaciones 2024, al personal administrativo, técnico y manual, y personal de mando, así como al fortalecimiento salarial del personal docente.
- En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un presupuesto pagado mayor en 1.8%, en comparación con el presupuesto aprobado, por el efecto neto de los movimientos compensados, ampliaciones y reducciones líquidas, realizados en los siguientes conceptos de gasto:
 - ❖ En *Materiales y Suministros* se registró un gasto pagado mayor en 40.9%, en relación con el presupuesto aprobado, toda vez que se incrementó la adquisición de diversos materiales y suministros para los planteles educativos.
 - ❖ El presupuesto pagado en *Servicios Generales* fue menor en 0.6%, respecto al presupuesto aprobado, principalmente por el menor gasto en el pago de los servicios de arrendamiento, servicios profesionales, viáticos y servicios oficiales, entre otros.
- En **Subsidios** no se presupuestaron recursos originalmente.
- En **Otros de Corriente** se observó un gasto pagado menor en 22.7%, respecto al presupuesto aprobado. Esta variación se debe a que hubo menor erogación por concepto de resoluciones emitidas por autoridad competente respecto al presupuesto previsto.

PENSIONES Y JUBILACIONES

No se presupuestaron recursos originalmente.

GASTO DE INVERSIÓN

El **Gasto de Inversión** no fueron presupuestados 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 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 2024 el **Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica** 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 Educación*.

- En la **finalidad Gobierno** se ejercieron 10,077,931.0 pesos, lo que representó el 0.5%, del presupuesto pagado total y se registró un incremento de 1.4%, 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 el CONALEP dio atención a las actividades de la Oficina de Representación en la entidad en acciones preventivas para el correcto uso de los recursos, así como el desarrollo de la actividad Institucional Función Pública y Buen Gobierno.
- En la **finalidad Desarrollo Social** se ejercieron 1,978,102,851.0 pesos, lo que representó el 99.5% del gasto total y registró un gasto pagado superior en 12.9%, respecto del presupuesto aprobado.
 - ❖ A través de la **función Educación** se erogó la totalidad de los recursos de esta finalidad.
 - Mediante esta función, se dio cumplimiento a las metas y objetivos comprometidos en cada uno de los programas autorizados. El CONALEP proporcionó los servicios de formación de recursos humanos calificados, mediante la impartición de educación profesional técnica y profesional técnica bachiller a 45,227 alumnos, cumpliendo con la misión para la cual fue creado. Asimismo, se llevaron a cabo las actividades institucionales para el otorgamiento de servicios de capacitación laboral y tecnológicos, y certificación de competencias que han permitido mantener a la institución a la vanguardia dentro del Nivel Medio Superior.

^{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.

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 2024, el CONALEP realizó contrataciones por honorarios.

**CONTRATACIONES POR HONORARIOS
COLEGIO NACIONAL DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(CIFRAS EN PESOS)**

UR	Descripción de la Unidad Responsable	Total de Contratos	Presupuesto Pagado ^{1/}
Total		5	2,268,771.0
L5X	Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica	5	2,268,771.0

1/ Considera el presupuesto pagado y, en su caso, ADEFAS pagadas.
FUENTE: Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica.

IV. TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES

De conformidad con el Artículo 13, fracción IV, quinto párrafo del 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 NACIONAL DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA
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			1,134,482,865.0	0.0	0.0
Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)			200,721,616.0	0.0	0.0
Jefe de Unidad o Nivel Equivalente	2,063,268.0	2,063,268.0	2,251,071.0	0.0	0.0
Secretario, Director Corporativo y Titular de Unidad	1,564,524.0	1,564,524.0	18,019,364.0	0.0	0.0
Director de Área y Representante	1,158,312.0	1,158,312.0	22,380,166.0	0.0	0.0
Coordinador y Director de Plantel	468,936.0	778,248.0	70,667,336.0	0.0	0.0
Subcoordinador, Jefe de Departamento y Coordinador Ejecutivo	373,536.0	459,708.0	87,403,679.0	0.0	0.0
Enlace (grupo P o equivalente)					
Operativo			933,761,249.0	0.0	0.0
Base	103,667.0	156,567.0	441,395,366.0	0.0	0.0
Confianza	107,598.0	366,855.0	492,365,883.0	0.0	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.
FUENTE: Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica.