

## EDUCACIÓN PÚBLICA

### CUENTA DE LA HACIENDA PÚBLICA FEDERAL DE 2012 ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO PROGRAMÁTICO COLEGIO DE BACHILLERES

#### 1. ANÁLISIS DEL GASTO POR CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

- En 2012, el *presupuesto pagado* del Colegio de Bachilleres (COLBACH) fue de 1 652 565.2 miles de pesos, cifra superior en 8.6 por ciento con relación a la asignación aprobada. Este comportamiento, se debió principalmente al mayor ejercicio presupuestario en los rubros de Gastos de Operación (40.3 por ciento) y Servicios Personales (7.2 por ciento), respectivamente.

#### GASTO PROGRAMABLE POR CLASIFICACIÓN ECONÓMICA DEL COLEGIO DE BACHILLERES, 2012

Concepto	Presupuesto			Variación Porcentual		Estructura Porcentual		
	Aprobado	Modificado	Pagado	Pag./Aprob.	Pag./Modif.	Aprob.	Modif.	Pag.
TOTAL <sup>1/</sup>	1 521 802 381	1 643 816 972	1 652 565 210	8.6	0.5	100.0	100.0	100.0
Gasto Corriente	1 478 542 595	1 618 218 933	1 626 967 171	10.0	0.5	97.2	98.4	98.5
Servicios Personales	1 352 083 262	1 449 791 237	1 449 575 939	7.2		88.8	88.2	87.7
Gasto de Operación	126 459 333	165 298 431	177 391 232	40.3	5.3	8.3	10.2	10.7
- Materiales y Suministros	27 795 274	28 188 439	28 540 369	2.7	1.2	1.8	1.7	1.7
- Servicios Generales	98 664 059	137 109 992	145 721 598	47.7	6.3	6.5	8.3	8.8
Subsidios								
Otros de Corriente		3 129 265	3 129 265				0.2	0.2
Gasto de Inversión	43 259 786	25 598 039	25 598 039	-40.8		2.8	1.6	1.5
Inversión Física	43 259 786	25 598 039	25 598 039	-40.8		2.8	1.6	1.5
- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	19 711 116	12 711 116	12 711 116	-35.5		1.3	0.8	0.8
- Inversión Pública	23 548 670	12 886 923	12 886 923	-45.3		1.5	0.8	0.8
- Otros de Inversión Física								
Subsidios								
Otros de Inversión								

1/ Las cifras a pesos y las sumas, pueden diferir por efectos de redondeo.

## GASTO CORRIENTE

- El *gasto corriente* pagado observó una variación de 10.0 por ciento, por encima del presupuesto aprobado. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:
  - ◆ Las erogaciones en *Servicios Personales* registraron un aumento del 7.2 por ciento respecto al presupuesto aprobado debido principalmente a lo siguiente:
    - Ampliaciones presupuestarias autorizadas por la S.H.C.P. con folios: 2012-11-B00-4121 por 5 000.0 miles de pesos en la partida 15401 para cubrir la prestación de ayuda para anteojos; 2012-11-L5N-4146 por 1 326.0 miles de pesos para cubrir el Estímulo al Desempeño Docente, 2012-11-L5N-5800 por 8 623.2 miles de pesos para Creación de 1,681 H.S.M.; 2012-11-L5N-5803 por 22 642.3 miles de pesos para cubrir el incremento salarial del Personal Docente, 2012-11-L5N-7843 con el propósito de que el Colegio pueda cubrir el costo de la promoción docente de 21 677 H.S.M. por 21 857.3 miles de pesos; 2012-11-L5N-8373 con el propósito de cubrir las necesidades académicas de los 20 planteles que lo conforman derivado de la creación de 265 HSM y de acuerdo al oficio 315-A-04255 por 1 406.1 miles de pesos. 2012-11-710-10355 Tiene como propósito cubrir la contingencia laboral por 12 662.3 miles de pesos. 2012-11-D00-10675 por 39 993.1 miles de pesos para cubrir la contingencia laboral en la partida 15901. 2012-11-710-9614 Ampliación liquida que tiene como propósito cubrir la contingencia laboral en las partidas de servicios personales aguinaldo o gratificación de fin de año por 4 172.2 miles de pesos.
    - Reducciones presupuestarias autorizadas por la S.H.C.P. con folios: 2012-11-L5N-6721 derivado de la vacancia que presenta en los meses de enero a mayo del 2012 y dar cumplimiento al numeral 25 de los Lineamientos para la aplicación y operación del Programa de mediano plazo en Materia de Servicios Personales y al numeral 12 del oficio 307-A-2255 emitido por la Secretaria de Hacienda y Crédito Público, 2012-11-L5N-8892 Transferir los recursos a UPN derivado de la reubicación de 10 plazas por 537.4 miles de pesos. 2012-11-710-9460 17 492.9 miles de pesos en Aportaciones al ISSSTE y Aportaciones al Seguro de Cesantía en Edad Avanzada y Vejez; 2012-11-L5N-9406 derivado del movimiento de la conversión de la plaza nivel MB1 a MC1 del Órgano Interno de Control, autorizado mediante el oficio 315-A-5092 por 262.7 miles de pesos. De los recursos asignados a la partida 12101 honorarios no se ejercieron 215.3 miles de pesos. Lo anterior derivado de que la SHCP no radicó el recurso a las cuentas del Colegio, toda vez que se llevaron a cabo los trámites de cobro mediante folio de Cuenta por Liquidar Certificada (CLC): 61, folio dep.: 123215, proceso: 1336112.

## EDUCACIÓN PÚBLICA

---

- ◆ En el rubro de Gasto de Operación se registró un mayor ejercicio presupuestario de 40.3 por ciento en comparación con el presupuesto aprobado, por las siguientes causas:
  - En *Materiales y Suministros* se observó un mayor ejercicio presupuestario de 2.7 por ciento, en comparación con el presupuesto aprobado por las siguientes causas:
    - 2012-11-600-374 Transferir recursos de la SEMS al CB partida 21501 Adquisición de libros para el programa de lectura por 400.0 miles de pesos,
    - 2012-11-710-1177 Reducción del 6% anual para el Programa Nacional de Gasto Publico por 6.8 miles de pesos.
  - En *Servicios Generales* el presupuesto ejercido fue mayor en 47.7 por ciento respecto al presupuesto original, como resultado de las siguientes causas:
    - 2012-11-L5N-662 Transferir recursos del capítulo 6000 Obra Pública por 10 000.0 miles de pesos; 2012-11-600-8424 Ampliación liquida por 25 000.0 miles de pesos, provenientes de la SEMS, para cubrir servicios de energía eléctrica, agua, telefonía y el impuesto del 2.5% sobre nóminas. 2012-11-710-1177 Reducción del 6% anual para el Programa Nacional de Gasto Publico por 137.2 miles de pesos. Mediante el Acuerdo 10.2 de la Junta Directiva en su cuarta sesión, se aprobó ejercer ingresos propios captados adicionales a los programados en el Presupuesto de Egresos de la Federación (PEF), aplicables en el gasto de operación, los cuales se registraron en el Módulo de Ingresos Excedentes (MINEX) y se autorizaron con el folio 2012-11-L5N-89 por 8 963.5 miles de pesos.
- ◆ En lo correspondiente a *Subsidios* no se aplicaron recursos.
- ◆ En lo correspondiente a *Otros de Corriente* no existe variación del presupuesto ejercido vs presupuesto aprobado.

### GASTO DE INVERSIÓN

- El *Gasto de Inversión* fue menor en 40.8 por ciento respecto al monto aprobado. La situación de los rubros que los integran se presenta a continuación:
  - ◆ En materia de *Inversión Física* el ejercicio presupuestario registró un decremento 40.8 por ciento con relación a la asignación aprobada. Al interior de este rubro se observaron diferentes comportamientos, mismos que a continuación se mencionan:

- En *Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles* el presupuesto ejercido fue menor en 35.5 por ciento con relación al presupuesto aprobado, reducción de recursos propios por 7 000.0 miles de pesos, movimiento autorizado mediante acuerdo 10.5 de la Junta de Gobierno
  - En *Obra Pública*, se observó un menor ejercicio presupuestario de 45.3 por ciento respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente a las siguientes reducciones: 2012-11-L5N-662 transferir recursos al capítulo 3000 Servicios Generales por 10 000.0 miles de pesos; 2012-11-710-11085 reintegro de recursos del capítulo 6000 por 661.7 miles de pesos.
  - En lo correspondiente a *Otros de Inversión Física*, no se aplicaron recursos.
- ◆ En lo correspondiente a *Subsidios y a Otros de Inversión* no se aplicaron recursos.

## 2. EJERCICIO DEL GASTO POR CLASIFICACIÓN FUNCIONAL Y POR GRUPO Y MODALIDAD DE PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS

### CLASIFICACIÓN FUNCIONAL

- Durante 2012, el COLBACH ejerció su presupuesto a través de dos **finalidades**: Gobierno y Desarrollo Social. El primero comprende la **función** Coordinación de la Política de Gobierno y el segundo comprende la **función** Educación.
  - ◆ En este grupo a través de la **función** *Coordinación de la Política de Gobierno* se erogó el 100.0 por ciento del total, el cual presenta el 0.2 por ciento del presupuesto total y tiene un incremento de 3.4 por ciento, respecto del presupuesto aprobado.
  - ◆ En este grupo a través de la **función** *Educación* este grupo Representa el 99.8 por ciento del presupuesto total y tiene un incremento de 8.6 por ciento, respecto del presupuesto aprobado.
- A continuación se presenta el detalle del ejercicio del gasto del COLBACH en Clasificación Funcional:

## EDUCACIÓN PÚBLICA

### GASTO PROGRAMABLE EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL COLEGIO DE BACHILLERES (PESOS)

Clave			Concepto	Presupuesto									Variación Porcentual					
				Total			Corriente			Inversión			Pag./Aprob.			Pag./Modif.		
F	FN	SF		Aprobado	Modificado	Pagado	Aprobado	Modificado	Pagado	Aprobado	Modificado	Pagado	Total	Cte.	Inv.	Total	Cte.	Inv.
			TOTAL <sup>1/</sup>	1 521 802 381	1 643 816 972	1 652 565 210	1 478 542 595	1 618 218 933	1 626 967 171	43 259 786	25 598 039	25 598 039	8.6	10.0	-40.8	0.5	0.5	0.0
1			Gobierno	4 121 920	4 262 946	4 262 946	4 121 920	4 262 946	4 262 946				3.4	3.4		0.0	0.0	
1	3		Coordinación de la Política de Gobierno	4 121 920	4 262 946	4 262 946	4 121 920	4 262 946	4 262 946				3.4	3.4		0.0	0.0	
1	3	4	Función Pública	4 121 920	4 262 946	4 262 946	4 121 920	4 262 946	4 262 946				3.4	3.4		0.0	0.0	
2			Desarrollo Social	1 517 680 461	1 639 554 026	1 648 302 264	1 474 420 675	1 613 955 987	1 622 704 225	43 259 786	25 598 039	25 598 039	8.6	10.1	-40.8	0.5	0.5	0.0
2	5		Educación	1 517 680 461	1 639 554 026	1 648 302 264	1 474 420 675	1 613 955 987	1 622 704 225	43259786	25598039	25598039	8.6	10.1	-40.8	0.5	0.5	0.0
2	5	2	Educación Media Superior	1 517 680 461	1 639 554 026	1 648 302 264	1 474 420 675	1 613 955 987	1 622 704 225	43259786	25598039	25598039	8.6	10.1	-40.8	0.5	0.5	0.0

1/ Las cifras a pesos y las sumas, pueden diferir por efectos de redondeo.

### PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS

- En 2012 el COLBACH ejerció su presupuesto a través de la operación de 4 programas presupuestarios, distribuidos en dos grupos y tres modalidades. Los programas presupuestarios que registraron los mayores incrementos en el presupuesto ejercido respecto al presupuesto aprobado, fueron los siguientes:
  - ◆ En el grupo **Desempeño de las Funciones**, registraron incrementos los siguientes programas presupuestarios.
    - *E007 Prestación de Servicios de Educación Media Superior.*- En este programa se ejercieron recursos por 1 545 381.6 miles de pesos, cantidad que significó un incremento de 10.0 por ciento en comparación al presupuesto aprobado. Recursos utilizados para dar atención a una población estudiantil compuesta por 86 623 alumnos en sus 20 planteles, dando prioridad a los programas de apoyo a la aprobación, permanencia y al egreso, asimismo para atender el Programa de Estímulos al Desempeño Docente y el incremento salarial del personal docente.

- *K027 Mantenimiento de Infraestructura.*- En este programa se ejercieron recursos por 12 886.9 miles de pesos, cantidad que significó una disminución de 45.3 por ciento en comparación al presupuesto aprobado. Lo anterior derivado de la transferencia de recursos para apoyar la insuficiencia presupuestal del Capítulo 3000.
- ♦ En el grupo Administrativos y de Apoyo, registraron incrementos los siguientes programas presupuestarios.
  - *M001 Actividades de Apoyo Administrativo.*- En este programa se ejercieron recursos por 90 033.7 miles de pesos, cantidad que significó un incremento de 1.3 por ciento en comparación al presupuesto aprobado. Recursos utilizados para cubrir principalmente los servicios indispensables para el adecuado funcionamiento de los planteles y de la Dirección General, asimismo para dotar a los planteles de los materiales educativos indispensables.
  - *O001 Actividades de Apoyo a la Función Pública y Buen Gobierno.*- En este programa se ejercieron recursos por 4 262.9 miles de pesos, cantidad que significó un aumento del 3.4 por ciento en comparación al presupuesto aprobado.

GASTO PROGRAMABLE POR GRUPO Y MODALIDAD DE PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS, 2012  
(PESOS)

Concepto		Presupuesto									Variación Porcentual					
		Total			Corriente			Inversión			Pag./Aprob.			Pag./Modif.		
Clave	Grupo/Modalidad	Aprobado	Modificado	Pagado	Aprobado	Modificado	Pagado	Aprobado	Modificado	Pagado	Total	Cte.	Inv.	Total	Cte.	Inv.
	TOTAL <sup>1/</sup>	1 521 802 381	1 643 816 972	1 652 565 210	1 478 542 595	1 618 218 933	1 626 967 171	43 259 786	25 598 039	25 598 039	8.6	10.0	-40.8	0.5	0.5	0.0
	Desempeño de las Funciones	1 428 782 667	1 549 391 589	1 558 268 527	1 385 522 881	1 523 793 550	1 532 670 488	43 259 786	25 598 039	25 598 039	9.1	10.6	-40.8	0.6	0.6	0.0
E	Prestación de Servicios Públicos	1 405 233 997	1 536 504 666	1 545 381 604	1 385 522 881	1 523 793 550	1 532 670 488	19 711 116	12 711 116	12 711 116	10.0	10.6	-35.5	0.6	0.6	0.0
K	Proyectos de Inversión	23 548 670	12 886 923	12 886 923				23 548 670	12 886 923	12 886 923	-45.3		-45.3	0.0		0.0
	Administrativos y de Apoyo	93 019 714	94 425 383	94 296 683	93 019 714	94 425 383	94 296 683	0	0	0	1.4	1.4		-0.1	-0.1	
M	Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional	88 897 794	90 162 437	90 033 737	88 897 794	90 162 437	90 033 737				1.3	1.3		-0.1	-0.1	
O	Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión	4 121 920	4 262 946	4 262 946	4 121 920	4 262 946	4 262 946				3.4	3.4		0.0	0.0	

1/ Las cifras a pesos y las sumas, pueden diferir por efectos de redondeo.