

**CUENTA DE LA HACIENDA PÚBLICA FEDERAL DE 2013
ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
COLEGIO DE BACHILLERES**

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

- En 2013 el **presupuesto pagado** del **Colegio de Bachilleres** (COLBACH) fue de 1,694,875.8 miles de pesos, cifra superior en 0.8% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al mayor ejercicio presupuestario en los rubros de Gasto de Operación (17.6%) y Servicios Personales (1.1%).

GASTO CORRIENTE

- El **gasto corriente pagado** observó un incremento de 2.8%, en comparación al presupuesto aprobado para 2013. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:
 - ◆ Las erogaciones en **Servicios Personales** registraron un mayor ejercicio presupuestario en 1.1%, respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente a lo siguiente:
 - Reducciones presupuestarias autorizadas por la S.H.C.P. con folios: 2013-11-710-942 por 131.4 miles de pesos para 5% Honorarios 2013-11-710-2113 por 2,736.4 miles de pesos para dar Cumplimiento a lo dispuesto en las Fracciones I y II del numeral 8 de los Lineamientos, 5% de reducción al Personal de Mando; 2013-11-710-2114 por 103.1 miles de pesos para dar Cumplimiento a lo dispuesto en las Fracciones I y II del numeral 8 de los Lineamientos, 5% de reducción al Personal de Mando; 2013-11-710-4958 por 31,224.5 miles de pesos Reducción en el concepto 1600; 2013-11-710-5561 por 5,612.8 miles de pesos reducción 14101 y 14105; 2013-11-710-5697 por 28,779.1 miles de pesos Reducción 14101 y 14105.
 - Ampliaciones presupuestarias autorizadas por la S.H.C.P. con folios: 2013-11-710-5382 por 25,493.8 miles de pesos para cubrir el Incremento Docente; 2013-11-710-6474 por 29,290.0 miles de pesos para cubrir las Medidas de Fin de Año.
 - ◆ En el rubro **Gasto de Operación** se registró un mayor ejercicio presupuestario de 17.6%, en comparación con el presupuesto aprobado. Las causas que explican esta variación son las siguientes:
 - En **Materiales y Suministros** se observó un menor ejercicio presupuestario de 0.1%, con relación al presupuesto aprobado, debido a:
 - Ampliaciones presupuestarias, se aprobó ejercer ingresos propios excedentes, los cuales se registraron en el Módulo de Ingresos Excedentes (MINEX) y se autorizaron con el folio 2013-11-L5N-56 por 2,000.0 miles de pesos.
 - Reducciones presupuestarias autorizadas por la S.H.C.P. con folios: 2013-11-710-965 por 1,952.8 miles de pesos; 2013-11-710-961 por 723.4 miles de pesos; 2013-11-710-954 por 4.1 miles de pesos; 2013-11-710-963 por 0.1 miles de pesos; 2013-11-710-964 por 2.8 miles de pesos; 2013-11-710-2843 por 11.3 miles de pesos.
 - En **Servicios Generales** el ejercicio del presupuesto registró un gasto mayor en 22.5%, respecto al presupuesto aprobado, debido a lo siguiente:
 - Ampliaciones presupuestarias autorizadas por la S.H.C.P. con folios: 2013-11-L5N-2678 Transferir recursos del capítulo 6000 Obra Pública por 8,000.0 miles de pesos Acuerdo 10.7; 2013-11-710-6232 por 4,884.8 miles de pesos; 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 2013-11-L5N-56 por 8,963.5 miles de pesos. Se aprobó ejercer ingresos propios excedentes, los cuales se registraron en el Módulo de Ingresos Excedentes (MINEX) y se autorizaron con el folio 2013-11-L5N-56 por 23,045.4 miles de pesos.

- Reducciones presupuestarias autorizadas por la S.H.C.P. con folios: 2013-11-710-965 por 1,060.6 miles de pesos; 2013-11-710-961 por 2,239.8 miles de pesos; 2013-11-710-954 por 0.4 miles de pesos; 2013-11-710-963 por 0.2 miles de pesos; 2013-11-710-964 por 0.7 miles de pesos; 2013-11-710-2843 por 750.5 miles de pesos; 2013-11-710-3557 por 108.6 miles de pesos; 2013-11-710-3690 por 72.0 miles de pesos; 2013-11-710-6313 por 9.0 miles de pesos; 2013-11-710-6315 por 2.8 miles de pesos. Transferencia capítulo. 2000 por 764.4 miles de pesos; Ingresos Propios No Captados por 749.2 miles de pesos.
- ◆ En el rubro de **Subsidios**, no se aplicaron recursos.
- ◆ En el rubro de gasto **Otros de Corriente**, no existe variación del presupuesto ejercido contra el presupuesto aprobado.

GASTO DE INVERSIÓN

- El **Gasto de Inversión** fue menor en 69.7%, con relación al presupuesto aprobado. La explicación de este comportamiento se presenta a continuación:
 - ◆ En **Inversión Física** el ejercicio del presupuesto registró un decremento de 69.7% con relación al presupuesto aprobado. Al interior de este rubro de gasto se observaron diferentes comportamientos, mismos que a continuación se mencionan:
 - En **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles** el presupuesto pagado fue menor en 79.5% con relación al presupuesto aprobado, la reducción de recursos se relaciona con los siguientes factores: Reducción 2013-11-710-1797 por 1,289.9 miles de pesos y reducción de recursos propios por 5,000.0 miles de pesos, movimiento autorizado mediante acuerdo 10.7 de la Junta de Gobierno.
 - En **Obra Pública**, se observó un menor presupuesto pagado de 60.2%% respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente a las siguientes reducciones: 2013-11-710-1797 Reducción por 2,354.9 miles de pesos; 2013-11-L5N-2678 transferir recursos al capítulo 3000 Servicios Generales por 8,000.0 miles de pesos mediante acuerdo 10.7 de la Junta de Gobierno; 2013-11-710-6967 reintegro de recursos a la TESOFE por 1,022.9 miles de pesos.
 - Para el rubro **Otros de Inversión Física**, no se aplicaron recursos.
 - ◆ En lo correspondiente a **Subsidios**, no se aplicaron recursos.
 - ◆ En lo correspondiente a **Otros de Inversión**, no se aplicaron recursos.

2. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CLASIFICACIÓN FUNCIONAL PROGRAMÁTICA

- Durante 2013, el COLBACH observó un presupuesto pagado a través de dos **grupos funcionales**: 1 Gobierno y 2 Desarrollo Social. El primero comprende la **función** 3 Coordinación de la Política de Gobierno y el segundo comprende la **función** 5 Educación.
 - ◆ En el grupo funcional Gobierno a través de la función **Coordinación de la Política de Gobierno** se erogó el 100.0% del total, el cual presenta el 0.2% del presupuesto total y tiene un decremento de 2.2%, respecto del presupuesto aprobado.

COLEGIO DE BACHILLERES

- ◆ En cuanto a desarrollo social, la función **Educación** representa el 99.8% del presupuesto total y tiene un incremento de 0.8%, respecto del presupuesto aprobado.
- En 2013 el COLBACH ejerció su presupuesto a través de la operación de 4 **programas presupuestarios**, distribuidos en dos grupos y tres modalidades. El programa presupuestario que registró los mayores incrementos en el presupuesto ejercido respecto al presupuesto aprobado, fue el siguiente:
 - ◆ **E007 Prestación de Servicios de Educación Media Superior.**- En este programa se ejercieron recursos por 1,586,961.7 miles de pesos, cantidad que significó un incremento de 5.1% en comparación al presupuesto aprobado. Recursos utilizados para dar atención a una población estudiantil compuesta por aproximadamente 95,000 alumnos en sus 20 planteles, dando prioridad a los programas de apoyo a la aprobación y al egreso, así mismo para atender el Programa de Estímulos al Desempeño Docente y el incremento salarial del personal docente.

3. CONTRATACIONES POR HONORARIOS Y TABULADORES Y REMUNERACIONES

Para cumplir con lo dispuesto en el artículo 69 último párrafo de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, así como 20, penúltimo párrafo del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2013, se proporciona lo siguiente:

- Las contrataciones por honorarios que realizó durante 2013 el COLBACH se muestran en el cuadro siguiente:

Contrataciones por Honorarios Colegio de Bachilleres (Pesos)		
	Total de Contratos	Presupuesto Pagado
Total	7	2,497,514