

**CUENTA DE LA HACIENDA PÚBLICA FEDERAL DE 2013  
ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS  
COMISIÓN NACIONAL DE LIBROS DE TEXTO GRATUITOS**

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

- En 2013 el **presupuesto pagado** de la **Comisión Nacional de Libros de Texto Gratuitos** (CONALITEG) fue de 2,554,115.2 miles de pesos, cifra inferior en 2.0% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió a las afectaciones presupuestarias autorizadas en los rubros de Servicios Personales (6.7%) y Gasto de Operación (0.3%).

**GASTO CORRIENTE**

- El **gasto corriente pagado** observó una reducción del 0.7%, en comparación al presupuesto aprobado para 2013. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:
  - ◆ Las erogaciones en **Servicios Personales** registraron un menor ejercicio presupuestario en 6.7%, respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente a lo siguiente:
    - Reducciones líquidas para transferir recursos al Ramo 23 “Provisiones Salariales y Económicas”, para dar cumplimiento a lo dispuesto en las fracciones I y II del numeral 8 de los Lineamientos para la aplicación y seguimiento de las medidas para el uso eficiente, transparente y eficaz de los recursos públicos y las acciones de disciplina presupuestaria en el ejercicio del gasto público, así como para la modernización de la Administración Pública Federal, en donde establece que durante el año 2013, las Dependencias y Entidades deberán efectuar una reducción del 5% de los recursos aprobados en el Capítulo 1000 Servicios Personales a los mandos superiores de los grupos jerárquicos “H a K” y mandos medios de los grupos “L a O”, así como a la partida de eventuales del Ramo 11 Secretaría de Educación Pública.
    - Reducción líquida para transferir recursos de organismos y entidades del sector, correspondientes a las provisiones salariales y económicas del paquete salarial a las claves presupuestarias del paquete salarial de la UR 700 Oficialía Mayor para mejorar el cumplimiento de los objetivos del sector.
    - Reducción líquida para transferir recursos al Ramo 23 “Provisiones Salariales y Económicas” en el concepto de economías del Sector Educativo al cierre del ejercicio 2013, a fin de dar cumplimiento a lo establecido en las Disposiciones Específicas para el Cierre del Ejercicio Presupuestario de 2013, emitidas mediante oficio 307-A-3732 de fecha 21 de octubre de 2013, recursos que fueron reintegrados a la Tesorería de la Federación en el mes de enero de 2014 como ahorros presupuestarios.
    - Ampliación líquida autorizada para que la CONALITEG estuviera en condiciones de cubrir el costo de las medidas salariales autorizadas, de conformidad con los oficios número 315-A-03064 y 37-A-3125, emitidos por la Dirección General de Programación y Presupuesto “A” y de la Unidad de Política y Control Presupuestario de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, respectivamente.
    - Menor ejercicio del gasto con recursos propios, derivado de la reducción en la partida de eventuales del Ramo 11 Secretaría de Educación Pública autorizada para dar cumplimiento a lo dispuesto en las fracciones I y II del numeral 8 de los Lineamientos para la aplicación y seguimiento de las medidas para el uso eficiente, transparente y eficaz de los recursos públicos y las acciones de disciplina presupuestaria en el ejercicio del gasto público, así como para la modernización de la Administración Pública Federal.

- ◆ En el rubro **Gasto de Operación** se registró un menor ejercicio presupuestario de 0.3%, 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 1.1%, con relación al presupuesto aprobado, debido a:
    - Reducciones autorizadas para cubrir necesidades de operación de otras unidades del Sector.
    - Se transfirieron recursos al capítulo 3000 Servicios Generales principalmente para cubrir presupuestalmente los contratos del seguro de los bienes patrimoniales de la CONALITEG, el servicio de distribución de libros de texto para los ciclos escolares 2013/2014 y 2014/2015 y mantenimiento de maquinaria y equipo de producción en la Planta de Producción en Querétaro.
    - Ampliaciones líquidas para la adquisición, armado y distribución de los Libros del Rincón que fortalecerán del acervo bibliográfico de las Bibliotecas Escolares y de Aula, conforme al oficio No. DGPYRF 10.1/12508.
    - Ampliación líquida para la adquisición de papel como materia prima que requerida para el cumplimiento de los objetivos y metas de la CONALITEG.
    - Ampliaciones para cubrir la producción del Programa de Educación Indígena, conforme al oficio No. DGPYRF 10.1/0385.
    - Se transfirieron recursos propios al capítulo 3000 Servicios Generales para cubrir el costo del servicio de desarrollo de un sistema para el programa de selección de libros de texto para la educación secundaria vía web para coadyuvar a realizar el proceso de selección de libros, mediante este sistema, se contará con mejores alternativas de vanguardia que permitan una correcta operación en el proceso, facilitando en alto grado de rapidez, transparencia y seguridad de las transacciones, al ofrecer al profesor de educación secundaria la alternativa de seleccionar de forma personal, los títulos con que impartirá la materia que corresponda a su especialidad en el ciclo escolar siguiente, lo cual impactará positivamente en el proceso de enseñanza-aprendizaje en el aula, además de fortalecer el acercamiento entre los docentes y las nuevas tecnologías de la información.
    - Menor ejercicio de recursos propios, derivado de la menor captación a la programada.
  - En **Servicios Generales** el presupuesto pagado registró un gasto mayor en 11.1%, respecto al presupuesto aprobado, debido a lo siguiente:
    - Reducciones autorizadas para cubrir necesidades de operación de otras unidades del Sector.
    - Se transfirieron recursos del capítulo 2000 Materiales y Suministros, principalmente para cubrir los contratos del seguro de los bienes patrimoniales de la CONALITEG, el servicio de distribución de libros de texto para los ciclos escolares 2013/2014 y 2014/2015 y mantenimiento de maquinaria y equipo de producción ubicada en la planta de producción en Querétaro.
    - Se transfirieron recursos propios del capítulo 2000 Materiales y Suministros para cubrir el costo del servicio de desarrollo de un sistema para el programa de selección de libros de texto para la educación secundaria vía.
    - Se transfirieron recursos propios al capítulo 5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles para contar con la disponibilidad presupuestaria para cubrir el programa de inversión autorizado con Cartera de Inversión 1211L6J0002 para la adquisición de tres impresoras de sistema Braille, diversa maquinaria y equipo de producción requerida en la planta de producción en Querétaro y almacenes de producto terminado, así como equipo de transporte para su utilización en la distribución de libros y material educativo a los diversos estados de la República coadyuvando al desarrollo del quehacer de la Comisión.

- ◆ En el rubro de gasto **Otros de Corriente**, el ejercicio presupuestario resultó inferior en 0.7%, respecto al presupuesto aprobado. Esta variación se explica por lo siguiente:
  - Se transfirieron recursos propios del Capítulo 3000 Servicios Generales a la partida 44106 “compensaciones por servicios de carácter social”, misma que está comprendida dentro del Clasificador por Objeto de Gasto como “Asignaciones destinadas al pago de compensaciones a estudiantes de diversas profesiones y especialidades técnicas que presten su servicio social en las dependencias y entidades”, con el objetivo de apoyar económicamente a los jóvenes que realizaron su servicio social en la CONALITEG.
  - Menor gasto con recursos propios en la partida 39401 Erogaciones por resoluciones por autoridad competente, partida destinada para cubrir el pasivo laboral relacionada con laudos.

#### GASTO DE INVERSIÓN

- El **Gasto de Inversión** fue menor en 100.0%, con relación al presupuesto modificado. La explicación de este comportamiento se presenta a continuación:
  - ◆ En **Inversión Física** no fue aprobado ni pagado presupuesto en el ejercicio 2013, mismos que a continuación se mencionan:
    - En **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles** no fueron aprobados recursos para el ejercicio de 2013, sin embargo se autorizó un movimiento presupuestario:
      - Se transfirieron recursos propios del capítulo 3000 Servicios Generales para cubrir el Programa de Inversión autorizada con clave de Cartera 1211L6J0002 para la adquisición de tres impresoras de sistema Braille, diversa maquinaria y equipo de producción requerida para la planta de producción en Querétaro y almacenes de producto terminado, así como equipo de transporte para su utilización en la distribución de libros y material educativo a los diversos estados de la República, coadyuvando al desarrollo del quehacer de la Comisión, cuyos procesos de adquisición no fueron concluidos, debido a modificaciones solicitadas a la cartera de inversión en cuanto a montos y bienes a adquirir, quedando en proceso de autorización para el ejercicio 2014, esto aunado a la menor captación de recursos propios.

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

- Durante 2013 el presupuesto pagado de la CONALITEG se ejerció 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
  - ◆ La finalidad **Desarrollo Social** fue la que registró el mayor monto de recursos ejercidos, y representó el 98.0% del presupuesto pagado en relación al aprobado. 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 con suficiencia, oportunidad, eficiencia y calidad que demanda el sistema educativo nacional.
    - A través de la **función Educación** se erogó el 99.7% del total, en tanto que la **función Coordinación de Política de Gobierno** participó con el 0.3%.
      - Mediante la **función Educación**, la CONALITEG continuó en su compromiso de contribuir a garantizar en las 32 Entidades Federativas, el derecho a la calidad de la educación en México, mediante la entrega de libros de texto gratuitos para preescolar, primaria, secundaria, telesecundaria, débiles visuales y Braille, materiales educativos y de apoyo en forma suficiente y oportuna a los almacenes estatales, para su envío a todas y cada una de las escuelas; con esto los niños y niñas contaron con sus libros el primer día de clases del ciclo escolar 2013/2014.

- En 2013 la CONALITEG realizó su presupuesto pagado a través de la operación de 3 **programas presupuestarios**, de los cuales destaca el siguiente:
  - ◆ **B001 Producción y Distribución de Libros de Texto Gratuitos.** En este programa se erogaron 2,524,674 miles de pesos, lo que representó una disminución del 0.3% con relación al presupuesto aprobado. Estos recursos se utilizaron para lo siguiente:
    - Producción de 187,037,482 libros de texto y materiales educativos para la educación básica preescolar, primaria, secundaria, telesecundaria, débiles visuales y Braille.
    - Distribución a los almacenes estatales de 213,590,047 libros de texto y materiales educativos para la educación básica, preescolar, primaria, secundaria, telesecundaria, débiles visuales y Braille.

### 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 informa lo siguiente:

- La CONALITEG no realizó contrataciones por honorarios durante 2013.
- Los tabuladores y remuneraciones para el ejercicio fiscal 2013, se señalan a continuación:

Grupo de Personal		Tabulador de Sueldos y Salarios		Remuneraciones		
		Mínimo	Máximo	Elementos Fijos Efectivo	Elementos Variables	
					Efectivo	Especie
<b>Mando (del grupo G al O o sus equivalentes)</b>						
Jefe de Unidad o equivalente		177,447	177,447	629,236	2,274,172	
Director General o equivalente		153,483	153,483	563,019	1,952,836	

COMISIÓN NACIONAL DE LIBROS DE TEXTO GRATUITOS

Grupo de Personal	Tabulador de Sueldos y Salarios		Remuneraciones		
	Mínimo	Máximo	Elementos Fijos Efectivo	Elementos Variables	
				Efectivo	Especie
Director General Adjunto o equivalente	113,588	113,588	1,274,052	4,027,997	
Director de Área	65,671	65,671	1,464,941	4,126,375	
Subdirector de Área o equivalente	32,820	47,891	2,662,874	5,690,701	
Jefe de Departamento o equivalente	22,153	28,790	5,500,478	7,493,558	
<b>Enlace (grupo P o equivalente)</b>					
<b>Operativo</b>					
Base	6,950	10,361	17,621,115	4,942,505	8,737,783
Confianza	6,860	11,866	21,129,132	4,763,213	10,257,397
<b>Categorías</b>					
Servicio Exterior Mexicano					