

**ANÁLISIS DE LAS PRINCIPALES VARIACIONES Y ADECUACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS  
POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO, RAMO Y PROGRAMA O FONDO**

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2019

2112 007 0 COLEGIO DE BACHILLERES DE CHIAPAS (ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO)

PRESUPUESTO DE EGRESOS				VARIACIÓN EN RELACIÓN AL:	
APROBADO ANUAL	AMPLIACIONES / REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	APROBADO ANUAL	%
1	2	3 = 1+2	4	5 = 4-1	
2,428,567,481.00	456,174,316.73	2,884,741,797.73	2,862,270,600.57	433,703,119.57	17.9

La variación que presenta este organismo público representa los recursos devengados de mas en relacion al presupuesto aprobado anual y son a las ampliaciones que se generaron en el ejercicio 2019. Mismos que fueron autorizados por el Sistema de Educación Media Superior (SEMS) y la Secretaria de Hacienda del Estado de Chiapas.

**Integración de las variaciones a nivel Fuente de Financiamiento, Ramo y Programa o Fondo:**

**Fuente de Financiamiento: 5811 Fondo General de Participaciones**

**Ramo: 28 Participaciones a Entidades Federativas y Municipios**

**Programa o Fondo: 12 Subsidios para Organismos Descentralizados Estatales, Ramo 11 - U006 :** La variación de \$ 246,273,802.70 millones; que presenta este Programa o Fondo corresponden a recursos devengados en demasia, mismos que se utilizaron para el pago de sueldos y salarios, aguinaldos en el mes de Diciembre y pasivos que se pagaran a mas tardar en el mes de marzo 2020, lo anterior es derivado de las ampliaciones autorizadas en el ejercicio 2019 por la cantidad de 246,273,802.70 millones.

**Fuente de Financiamiento: 5817 Impuesto a la Venta Final de Gasolina y I**

**Ramo: 28 Participaciones a Entidades Federativas y Municipios**

**Programa o Fondo: 12 Subsidios para Organismos Descentralizados Estatales, Ramo 11 - U006 :** La variación de \$ -3,739,540.32 millones; que presenta este Programa o Fondo corresponden a recursos que no se devengaron en el Ejercicio 2019. Mismos que quedaron como disponible presupuestario en el reporte EP-01 que emite el SIAHE.

**Fuente de Financiamiento: 5818 ISR Participable Estatal.**

**Ramo: 28 Participaciones a Entidades Federativas y Municipios**

**Programa o Fondo: 15 Subsidios para Organismos Descentralizados Estatales, Ramo 11 - U006 :** La variación de \$ 104,430,723.55 millones; que presenta este Programa o Fondo corresponden a recursos devengados en demasia. mismos que se utilizaron para el pago de sueldos y salarios, aguinaldos en el mes de Diciembre y pasivos que se pagaran a mas tardar en el mes de marzo 2020, lo anterior es derivado de las ampliaciones autorizadas en el ejercicio 2019 por la cantidad de 118,140,103.55 millones.

**Fuente de Financiamiento: 5932 Otros subsidios**

**Ramo: 11 Educación Pública**

**Programa o Fondo: 02 Subsidios para Organismos Descentralizados Estatales, Ramo 11 - U006 :** La variación de \$ 86,738,133.64; que presenta este Programa o Fondo corresponden a recursos devengados en demasia. mismos que se utilizaron para el pago de sueldos y salarios, aguinaldos en el mes de Diciembre y pasivos que se pagaran a mas tardar en el mes de marzo 2020, lo anterior es derivado de las ampliaciones autorizadas en el ejercicio 2019 por la cantidad de 91,760,410.48 millones.

**Integración de la Modificación al Presupuesto de Egresos (Ampliaciones/Reducciones)**

Modificación neta por **\$ 456,174,316.73**; el importe que se refleja en la columna de modificación neta del formato del Presupuesto de Egresos, es el saldo de las ampliaciones y reducciones que se han realizado ante la secretaria de hacienda, mismo que se integra de la siguiente manera: Ampliaciones durante el ejercicio por la cantidad de **\$ 631,295,947 millones** y reducciones por la cantidad de **175,121,631 millones**. Las anteriores adecuaciones presupuestarias se realizaron para la igualación del presupuesto de la Federación con el Estado y así poder dar cumplimiento al convenio de financiamiento con la Secretaría de Educación Media Superior.

FUENTE	AMPLIACIONES	IMPORTE	
5811	21120070EA10027	\$ 155,824,631.90	Sueldos y Salarios
5811	21120070EA10028	53,457,840.00	Sueldos y Salarios
5811	21120070EA10060	36,991,330.80	Pasivos de Aguinaldo y Pensión Alimenticia 2018
5817	21120070ET10004	11,731,430.43	Pago de Impuestos
5818	21120070EA10057	48,678,249.94	Política Salarial
5818	21120070EA10058	9,335,139.52	Sueldos y Salarios
5818	21120070EA10061	13,709,380.00	Asesoría Fiscal
5818	21120070EA10064	46,417,334.09	Sueldos y Salarios
5932	21120070EA10011	19,278,106.39	Pasivos de Impuestos 2018
5932	21120070EA10033	75,264.61	Materiales y Suministros
5932	21120070EA10056	156,471,638.64	Aguinaldo 2019
5932	21120070EA10062	48,678,249.94	Política Salarial
5932	21120070ET10001	30,647,352.00	Traspaso Servicios Generales
<b>TOTAL AMPLIACIONES</b>		<b>\$ 631,295,948.26</b>	
FUENTE	REDUCCIONES	IMPORTE	
5817	21120070ET10004	11,731,430.43	Reducciones a Materiales y Suministros y Servicios Generales
5932	21120070ET10001	30,647,352.00	Traspaso a Servicios Generales
5932	21120070ER10002	132,742,849.10	Reduccion a Servicios Personales
<b>TOTAL REDUCCIONES</b>		<b>175,121,631.53</b>	
<b>AMPLIACION LIQUIDA</b>		<b><u>456,174,316.73</u></b>	

JEFA DEL DEPARTAMENTO DE CONTROL PRESUPUESTAL

  
C.P. MARCELA ELIZABETH NÁJERA LEÓN

DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

  
DR. JULIO CESAR GONZÁLEZ CABA