

CUENTA PÚBLICA 2014
ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
INSTITUTO NACIONAL DE LA INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA

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

- En 2014 el **presupuesto pagado** del **Instituto Nacional de la Infraestructura Física Educativa (INIFED)** fue de 3,569,680.7 miles de pesos, cifra superior en 0.8% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al mayor presupuesto pagado en los rubros de Servicios Personales (25.0%), Gastos de Operación (111.2%), Otros de Corriente (100.4%) y Subsidios de Inversión (6.2%).

GASTO CORRIENTE

- El **Gasto Corriente** pagado observó una reducción de 10.0%, en comparación al presupuesto aprobado para 2014. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:
- ◆ Las erogaciones en **Servicios Personales** registraron un mayor presupuesto pagado en 25.0%, respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente a lo siguiente:
 - Recursos autorizados como ampliaciones líquidas correspondientes a gastos inherentes de los programas de Escuelas Dignas autorizados en la partida 12101 honorarios, para la operación de dicho programa en el ejercicio 2014.
 - ◆ En el rubro **Gasto de Operación** se registró un mayor presupuesto pagado de 111.2%, en comparación con el presupuesto aprobado. Las causas que explican esta variación son las siguientes:
 - En **Materiales y Suministros** se pagaron recursos mayores en 46.1% con relación al presupuesto aprobado, debido a que:
 - Se recibieron recursos por traspasos de gastos indirectos (tipo de gasto 7) de subsidio de Escuelas Dignas conforme al Manual de Programación y Presupuesto 2014, necesarios para la atención del programa.
 - En **Servicios Generales** el presupuesto pagado fue mayor en 113.2%, respecto al presupuesto aprobado, debido a lo siguiente:
 - Se recibieron recursos por traspasos de gastos indirectos (tipo de gasto 7) de subsidio de Escuelas Dignas conforme al Manual de Programación y Presupuesto 2014, necesarios para la atención del programa.
 - Adicionalmente, con el presupuesto autorizado al INIFED, el BID con el préstamo No. 2513/OC-ME (BID) financió parcialmente el Programa Escuelas Dignas, con el cual el INIFED cumplió los compromisos de desembolsos establecidos con la SHCP y el BID; con base en los artículos 92 y 159 del RLFPyRH se informa que el BID ha financiado para el ejercicio 2014; 447,562.80 pesos partida 34104 para los servicios de auditoría externa.
 - ◆ En el rubro de **Subsidios** se observó un menor ejercicio presupuestario en 14.6%, con relación al presupuesto aprobado, que se explica por lo siguiente:
 - Se transfirieron recursos a los capítulos de gasto 1000 Servicios Personales, 2000 Materiales y Suministros, 3000 Servicios Generales como gastos indirectos para la operación del programa Escuelas Dignas.

- Adicionalmente con el presupuesto autorizado al INIFED, el BID con el préstamo No. 2513/OC-ME (BID) financió parcialmente el Programa Escuelas Dignas, con el cual el INIFED cumplió los compromisos de desembolsos establecidos con la SHCP y el BID; con base en los artículos 92 y 159 del RLFPyRH se informa que el BID ha financiado para el ejercicio 2014; 2,387,737,176.56 pesos partida 43401 (acciones de mejoramiento a la INFE).
- ◆ En el rubro de gasto **Otros de Corriente**, el presupuesto pagado resultó superior en 100.4%, respecto al presupuesto aprobado. Esta variación se explica por lo siguiente:
 - Corresponde a ampliación de recursos para erogaciones por resoluciones por autoridad competente.

GASTO DE INVERSIÓN

- El Gasto de Inversión pagado fue mayor en 180.6%, con relación al presupuesto aprobado. La explicación de este comportamiento se presenta a continuación:
 - ◆ En **Inversión Física** no se presupuestaron recursos originalmente, sin embargo durante el ejercicio se autorizaron recursos por 348,744.3 miles de pesos para obra pública y equipamiento, así como gastos de operación de los programas de la Subsecretaría de Educación Media Superior, SEDENA, e Infotecas, los cuales se pagaron al 100.0%.
 - En *Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles*, no se presupuestaron recursos originalmente, pero se autorizó una ampliación presupuestaria por 3,397.1 miles de pesos para dar atención al compromiso de gobierno No. 191 para el equipamiento de Infotecas. Al finalizar el año, los recursos se operaron al 100.0%.
 - En *Inversión Pública*, no se presupuestaron recursos originalmente, pero se autorizó una ampliación presupuestaria por 343,427.0 miles de pesos, debido a que se formalizaron convenios para la construcción de planteles de la Subsecretaría de Educación Media Superior y SEDENA así como de Infotecas.
 - En *Otros de Inversión Física*, no se presupuestaron recursos originalmente, pero se autorizó una ampliación presupuestaria por 1,920.1 miles de pesos, debido a la aportación de la Subsecretaría de Educación Media Superior como gastos indirectos de las obras de los programas “Compromisos Presidenciales” y “Fondo Concursable”.
 - ◆ En lo correspondiente a **Subsidios**, se registró un mayor presupuesto pagado de 6.2%, en comparación con el presupuesto aprobado.
 - ◆ En **Otros de Inversión**, el presupuesto pagado fue superior en 6.2% respecto al presupuesto aprobado, debido a que se incrementó el presupuesto por las aportaciones de la Subsecretaría de Educación Media Superior (CECATIS).

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

- Durante 2014, el Instituto Nacional de la Infraestructura Física Educativa 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.
 - ◆ La **finalidad Gobierno** registró un menor presupuesto pagado en 9.1% respecto al presupuesto aprobado lo cual se debe principalmente a la reducción líquida de recursos, atendiendo 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 2014.
 - A través de la **función Coordinación de la Política de Gobierno** se erogó el 100.0% del total de esta finalidad.

- ◆ La **finalidad Desarrollo Social** registró el mayor monto de recursos, al presentar el 99.7% del presupuesto total pagado, y significó un incremento de 0.8% con respecto al presupuesto aprobado: Se debe principalmente a las adecuaciones presupuestales autorizadas como ampliaciones líquidas en los capítulos 1000 Servicios Personales, en los conceptos de incremento salarial, Honorarios para la contratación del personal con representatividad institucional en el Programa Prioritario de Escuelas Dignas 2014, así como también del programa encomendado por la Subsecretaría de Educación Media Superior (SEMS); del capítulo 2000 Materiales y Suministros y 3000 Servicios Generales, ampliaciones líquidas como gastos indirectos de los programas de obra pública y equipamiento para la Subsecretaría de Educación Media Superior (SEMS); de los capítulos 5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles y 6000 Inversión Pública, ampliaciones líquidas para los programas de obra pública de la Subsecretaría de Educación Media Superior (SEMS), Infotecas y SEDENA.
 - A través de la **función Educación** se erogó el 100.0% del total de esta finalidad.
 - Las prioridades atendidas con la función Educación fueron en los capítulos 1000 Servicios Personales, en los conceptos de incremento salarial, Honorarios para la contratación del personal con representatividad institucional en el Programa Prioritario de Escuelas Dignas 2014, así como también del programa encomendado por la Subsecretaría de Educación Media Superior (SEMS); del capítulo 2000 Materiales y Suministros y 3000 Servicios Generales, ampliaciones líquidas como gastos indirectos de los programas de obra pública y equipamiento para la Subsecretaría de Educación Media Superior (SEMS); de los capítulos 5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles y 6000 Inversión Pública, ampliaciones líquidas para los programas de obra pública de la Subsecretaría de Educación Media Superior (SEMS), Infotecas y SEDENA.

Nota general.- Los gastos presupuestales registrados en este ejercicio, se consideran al valor que se tienen al momento de su pago, incorporando al cierre del ejercicio presupuestal las obligaciones devengadas pendientes de pago.

3. ANÁLISIS DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS Y SU VINCULACIÓN CON LAS METAS Y OBJETIVOS DE LA PLANEACIÓN NACIONAL

- Para el ejercicio del presupuesto de egresos de 2014, el INIFED contó con 5 programas presupuestarios.
- Las metas y objetivos de la planeación nacional del desarrollo a los que apoya el INIFED a través del ejercicio de los recursos asignados a los programas presupuestarios de su responsabilidad son los siguientes:

Programas Presupuestarios del Instituto Nacional de la Infraestructura Física Educativa, 2014			
Programa Presupuestario INIFED (PEF 2014)	Plan Nacional de Desarrollo 2013-2018		Objetivos del Programa Sectorial de Educación
	Metas y objetivos	Estrategia transversal	
U074 Escuelas Dignas	3. México con Educación de Calidad 3.1 Desarrollar el potencial humano de los mexicanos con educación de calidad		1. Asegurar la calidad de los aprendizajes en la educación básica y la formación integral de todos los grupos de la población

Programas Presupuestarios del Instituto Nacional de la Infraestructura Física Educativa, 2014			
Programa Presupuestario INIFED (PEF 2014)	Plan Nacional de Desarrollo 2013-2018		Objetivos del Programa Sectorial de Educación
	Metas y objetivos	Estrategia transversal	
E047 Diseño, construcción, certificación y evaluación de la infraestructura física educativa	3. México con Educación de Calidad 3.1 Desarrollar el potencial humano de los mexicanos con educación de calidad		1. Asegurar la calidad de los aprendizajes en la educación básica y la formación integral de todos los grupos de la población
M001 Actividades de apoyo administrativo		2. Gobierno Cercano y Moderno	PGCM4 Programa para un gobierno cercano y moderno
K009 Proyectos de Infraestructura Social del Sector Educativo	3. México con Educación de Calidad 3.1 Desarrollar el potencial humano de los mexicanos con educación de calidad. 3.2 Garantizar la inclusión y la equidad en el Sistema Educativo.		Asegurar la calidad de los aprendizajes en la educación básica y la formación integral de todos los grupos de la población. Fortalecer la calidad y pertinencia de la educación media superior, superior y formación para el trabajo, a fin de que contribuyan al desarrollo de México. Asegurar mayor cobertura, inclusión y equidad educativa entre todos los grupos de la población para la construcción de una sociedad más justa.
O001 Actividades de apoyo a la función pública y buen gobierno		2. Gobierno Cercano y Moderno	PGCM4 Programa para un gobierno cercano y moderno

FUENTE: Instituto Nacional de la Infraestructura Física Educativa.

Los programas presupuestarios del INIFED con mayor incidencia en el logro de las metas y objetivos de la planeación nacional son el U074, E047 y K009 (en cuanto a los indicadores que se indican) como se detalla a continuación:

U074 ESCUELAS DIGNAS

- En este programa se pagaron recursos por 3,040,336.4 miles de pesos, cantidad que significó una disminución de 8.7% en comparación al presupuesto aprobado, el cual se debe principalmente a la reducción líquida de recursos atendiendo 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 2014 y de los recursos autorizados en los capítulos 1000, 2000 y 3000 considerados en este programa presupuestario como gastos inherentes; por otra parte, se menciona que dentro del mismo programa presupuestario, se autorizaron recursos por 199,999.8 miles de pesos en la modalidad de tipo de gasto 2 dígito 2 con la finalidad de impulsar los desembolsos del préstamo 2513/OC-ME contratado con el Banco Interamericano de Desarrollo (BID).

- El ejercicio de los recursos de este programa presupuestario representó el 85.2% del presupuesto total pagado por el Instituto Nacional de la Infraestructura Física Educativa durante 2014, y su comportamiento se relaciona con el siguiente indicador:
 - ◆ **Porcentaje de planteles mejorados por el INIFED respecto a la meta sexenal.** Con el Programa Escuelas Dignas se atendieron 4,082 planteles educativos de nivel máximo que resultaron beneficiados con las acciones de mejoramiento, observándose un cumplimiento del 112.5% respecto de la meta programada de 3,330 planteles educativos de nivel básico.
 - El resultado obtenido en este indicador permitió cumplir con el objetivo del programa, al mejorar el estado físico de los planteles educativos de nivel básico intervenidos.
 - De los 4,082 planteles atendidos, 1,729 son del grado preescolar, 1,779 primaria y 574 secundaria; de éstos, 1,329 planteles se localizan en zonas urbanas y 2,753 en zonas rurales.
 - Con la atención del Programa Escuelas Dignas, durante 2014 se benefició a 479,061 alumnos y alumnas.
 - Con lo anterior se contribuye al cumplimiento del Objetivo del Programa Sectorial de Educación 1. Asegurar la calidad de los aprendizajes en la educación básica y la formación integral de todos los grupos de la población, y en consecuencia al de Desarrollar el potencial humano de los mexicanos con educación de calidad, considerado en la Meta Nacional 3. México con Educación de Calidad; del Plan Nacional de Desarrollo 2013-2018.

E047 DISEÑO, CONSTRUCCIÓN, CERTIFICACIÓN Y EVALUACIÓN DE LA INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA

- En este programa se pagaron recursos por 169,922.8 miles de pesos, cantidad que significó una disminución de 14.3% en comparación al presupuesto aprobado. La variación se debe principalmente a las reducciones líquidas autorizadas por la SEP y la SHCP, en el capítulo 3000 Servicios Generales de compromisos ya formalizados en los conceptos de otras asesorías para la operación de programas y de estudios e investigaciones, por lo que al cierre del ejercicio 2014 el INIFED quedó en deuda con los proveedores respectivos, asimismo se señala los oficios de afectación con sus importes; 2014-11-710-8603 -35,696.0 miles de pesos, 2014-11-710-8813 -61.0 miles de pesos, 2014-11-710-8858 -2,939.4 miles de pesos y 2014-11-710-8874 -53.1 miles de pesos, haciendo un total de reducción por -38,749.5 miles de pesos.
- El ejercicio de los recursos de este programa presupuestario representó el 4.8% del presupuesto total pagado por el Instituto Nacional de la Infraestructura Física Educativa durante 2014, y su comportamiento se relaciona con el siguiente indicador:
 - ◆ **Porcentaje del diagnóstico de la infraestructura física educativa elaborado.** Con las revisiones especializadas del estado físico y funcional en que se encuentran las escuelas públicas de nivel básico en las entidades federativas (con las que se formalizaron los convenios de colaboración para el desarrollo de este proyecto), en este ejercicio se llevaron a cabo 48,843 diagnósticos (consistentes en levantamientos de datos técnicos pertenecientes a escuelas de nivel básico en todo el país) de 50,000 programados, con lo cual se obtuvo un cumplimiento de 97.6%.
 - Con los resultados obtenidos en el indicador se reafirma la importancia de tener información confiable que permita la toma de decisiones oportunas para garantizar la seguridad de los usuarios de las instalaciones educativas, así como la pertinencia de los espacios educativos para apoyar las actividades de enseñanza-aprendizaje.
 - Con lo anterior se contribuye al cumplimiento del Objetivo 1. Asegurar la calidad de los aprendizajes en la educación básica y la formación integral de todos los grupos de la población y en consecuencia al de Desarrollar el potencial humano de los mexicanos con educación de calidad, considerado en la Meta Nacional 3. México con Educación de Calidad; del Plan Nacional de Desarrollo 2013-2018.

- ◆ **Porcentaje de verificaciones físicas y/o documentales a obras de infraestructura física educativa ejecutadas, en riesgo o dañadas por fenómenos naturales realizadas.** La realización de esta actividad implicó la ejecución de 5,774 verificaciones físicas y/o documentales de obras de 4,500 programadas, con lo cual se obtuvo un cumplimiento de 128.3%.
 - El resultado obtenido en este indicador permitió coadyuvar en la transparencia y el correcto uso de los recursos programados para la rehabilitación o reubicación de infraestructura física educativa dañada, con objeto de reintegrarse las condiciones de seguridad, habitabilidad y funcionamiento, para resguardar la integridad física de sus usuarios.
 - Con lo anterior se contribuye al cumplimiento del Objetivo 1. Asegurar la calidad de los aprendizajes en la educación básica y la formación integral de todos los grupos de la población y en consecuencia al de Desarrollar el potencial humano de los mexicanos con educación de calidad, considerado en la Meta Nacional 3. México con Educación de Calidad; del Plan Nacional de Desarrollo 2013-2018.

K009 PROYECTO DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL DE EDUCACIÓN

- En este programa no se presupuestaron recursos originalmente, sin embargo se contó con recursos autorizados para obra pública, equipamiento y gastos de operación de los programas de la Subsecretaría de Educación Media Superior, SEDENA, e INFOTECAS, de los cuales se pagaron 348,744.3 miles de pesos, obteniendo un 100.0% pagado, asimismo, el Instituto Nacional de la Infraestructura Física Educativa llevó a cabo la ejecución de obra pública de diversos proyectos de inversión de acuerdo a lo siguiente:
 - ◆ Campos Militares (1ª. Etapa constructiva)
 - Construcción de Escuela Primaria en el Campo Militar Coalcomán, Michoacán.
 - Construcción de Escuelas Preescolar, Primaria y Secundaria en el Campo Militar San Miguel de los Jagüeyes, Estado de México.
 - ◆ SEMS Compromisos de Gobierno (2ª. Etapa constructiva)
 - CG-126 Construir 3 nuevas preparatorias en la ciudad de Tijuana, Baja California.
 - CG-196 Construir 4 planteles de educación media superior en las ciudades de Guanajuato, León, Irapuato y Acámbaro (el INIFED sólo llevó a cabo la construcción de 3 planteles, siendo responsabilidad del Instituto de Infraestructura Física Educativa de Guanajuato (INIFEG) la construcción del plantel ubicado en el municipio de Acámbaro).
 - ◆ SEMS Fondo Concursable de Inversión en Infraestructura para Educación Media Superior
 - Obra (Planteles Federales): Se realizaron trabajos de construcción, ampliación y/o rehabilitación en 13 Estados cubriendo un total de 36 Planteles.
 - Subsidio (Planteles Federales): Se llevó a cabo la rehabilitación y/o mantenimiento de 58 planteles federales distribuidos en 9 Entidades Federativas.
 - Subsidio (Cecatis): Se llevó a cabo la rehabilitación y/o mantenimiento de 18 Centros de Capacitación para el Trabajo Industrial en 8 Estados.
 - ◆ Infotecas
 - CG-191 Construir y equipar 4 Infotecas en zonas marginadas de la Laguna, en el Estado de Coahuila en los Municipios de Francisco I. Madero, Matamoros, San Pedro y Viesca.

4. CONTRATACIONES POR HONORARIOS Y TABULADORES Y REMUNERACIONES

- En cumplimiento con lo dispuesto en el artículo 69, último párrafo de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, se proporciona la información sobre las contrataciones por honorarios del Instituto Nacional de la Infraestructura Física Educativa en 2014, por unidades responsables:

Contrataciones por Honorarios Instituto Nacional de la Infraestructura Física Educativa (Pesos)			
UR	Descripción	Total de contratos	Pagado
	Total	76	30,260,192.10

FUENTE: Instituto Nacional de la Infraestructura Física Educativa.

- Asimismo, de conformidad con lo dispuesto en el artículo 21, penúltimo párrafo del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2014, se incluye la siguiente información sobre sueldos, salarios y remuneraciones:

Tabulador de Sueldos y Salarios, y Remuneraciones Instituto Nacional de la Infraestructura Física Educativa					
Grupo de Personal	Tabulador de Sueldos y Salarios		Remuneraciones		
	Mínimo	Máximo	Elementos Fijos Efectivo	Elementos Variables	
				Efectivo	Especie
Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)					
Dirección General	2,062,816.68	2,062,816.68	3,069,248.16		
Dirección General Adjunta	1,567,515.84	1,567,515.84	9,078,105.21		
Dirección de Área	788,054.16	945,665.04	19,565,193.06		
Subdirección de Área	393,845.52	474,884.88	17,978,874.38		
Jefatura de Departamento	303,057.12	303,057.12	14,234,785.52		
Enlace (grupo P o equivalente)					
Operativo					
Base	86,280.00	124,704.00	27,339,441.84	7,936,062.80	4,575,112.68
Confianza	88,680.00	148,956.00	21,693,601.28	2,917,579.34	976,500.00
Categorías					

FUENTE: Instituto Nacional de la Infraestructura Física Educativa.