

CUENTA PÚBLICA 2016

ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS PATRONATO DE OBRAS E INSTALACIONES DEL IPN

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

- En 2016 el **ejercicio del presupuesto** del **Patronato de Obras e Instalaciones del Instituto Politécnico Nacional** (POI-IPN) fue de 30,795.6 miles de pesos, cifra inferior a 85.9% del presupuesto aprobado en el PEF, derivado de una reducción por 160,200 miles de pesos al presupuesto del capítulo 6000 “Inversión Física”. Así mismo para presente ejercicio se reportaron los egresos por operaciones ajenas por -45,378.1 miles de pesos.

GASTO CORRIENTE

- El **Gasto Corriente** ejercido fue 230.3% mayor al presupuesto aprobado. La evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:
- ◆ Las erogaciones en **Servicios Personales** registraron una reducción en el ejercicio presupuestario de 3.9% respecto al presupuesto aprobado, debido a “Provisiones Salariales y Económicas”, por las siguientes razones:
 - En el ejercicio 2016, se tuvo un subejercicio, correspondiente al capítulo 1000, derivado de la vacancia en el grupo jerárquico de mandos medios y superiores, en el Órgano Interno de Control, cuya designación está pendiente por parte de la Secretaría de la Función Pública.
 - En los Estados Financieros, apartado de egresos servicios personales, se registró la cantidad de 34,757.9 miles de pesos y como pagado se tiene un registro de 34,756.6 miles de pesos, esto arroja una diferencia por 1.3 miles de pesos, debido al pago de las segundas partes de aguinaldo para el ejercicio correspondiente, a los ejercicios 2015 y 2016.
 - Se realizó un reembolso a la Tesorería de la Federación, por 2,223.3 miles de pesos, de los cuales 676.7 miles de pesos corresponden a la vacancia de mando, del OIC, comentada anteriormente. Así mismo 1,546.4 miles de pesos, por concepto de ISSSTE, FOVISSSTE, Cesantía, compensación garantizada, prestaciones autorizadas, sueldos, compensación garantizada y de ahorro solidario.
- ❖ En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un incremento en el presupuesto ejercido equivalente al 664.6%, en comparación con el presupuesto aprobado, debido principalmente a la autorización por el efecto neto de los movimientos compensados, ampliaciones y reducciones líquidas, realizados en los siguientes capítulos de gasto:
- ◆ En **Materiales y Suministros** se registró una disminución en el ejercicio de 3.0%, en comparación con el presupuesto aprobado, derivado principalmente por lo siguiente:
 - Se aplicaron varias reducciones presupuestales por un importe de 24.9 miles de pesos, a través de la adecuación 2016-11-MGC-1323, 2016-11-MGC-1329 y 2016-11-MGC-1422 principalmente, para apoyar el ajuste del gasto y cumplir con los compromisos de pago contraídos con proveedores y prestadores de servicio en partidas como: Refacciones y accesorios para equipo de cómputo; Mantenimiento y conservación de inmuebles para la prestación de servicios públicos; Servicios de vigilancia; Impuesto sobre nóminas; Arrendamiento de mobiliario; Servicios de

CUENTA PÚBLICA 2016

lavandería, limpieza e higiene; Otras asesorías para la operación de programas; Seguros de bienes patrimoniales; Servicio de telefonía celular; Servicio telefónico convencional; Otros impuestos y derechos, principalmente.

- ◆ El ejercicio del presupuesto en **Servicios Generales** registró un aumento de 903.3% respecto al presupuesto aprobado, que se explica principalmente por lo siguiente:
 - En este rubro, se autorizó la adecuación presupuestaria 2016-11-710-8097 por un importe total de 20,992.7 miles de pesos, mediante la cual el Instituto Politécnico Nacional transfirió recursos a diversas partidas de gasto de operación al Patronato de Obras e Instalaciones del IPN: 35102 Mantenimiento y conservación de inmuebles para la prestación de servicios públicos; 21101 Materiales y útiles de oficina; 37204 Pasajes Terrestres nacionales para servidores públicos de mando en el desempeño de comisiones y funciones oficiales; 37201 Pasajes terrestres nacionales para labores de campo y de supervisión y 37501 Viáticos nacionales para labores de campo y supervisión. Con estas autorizaciones se atendió el paquete de obras de conservación de inmuebles del Instituto en el marco del Sistema Nacional del Programa Integral de Fortalecimiento de la Infraestructura Física Educativa (SIPIFIFE), que permitiría la alineación y cumplimiento de los objetivos de los programas y niveles educativos autorizados, conforme a las necesidades reales de operación del IPN
 - También se tuvieron diversas adecuaciones presupuestales para apoyar el ajuste del gasto y cumplir con los compromisos de pago contraídos con proveedores y prestadores de servicio en aspectos como son: Refacciones y accesorios para equipo de cómputo; Mantenimiento y conservación de inmuebles para la prestación de servicios públicos; Servicios de vigilancia; Impuesto sobre nóminas; Arrendamiento de mobiliario; Servicios de lavandería, limpieza e higiene; Otras asesorías para la operación de programas; Seguros de bienes patrimoniales; Servicio de telefonía celular; Servicio telefónico convencional; Otros impuestos y derechos, principalmente.
 - Por último, al cierre del ejercicio, con las adecuaciones presupuestales 2016-11-710-11158, 2016-11-710- 11210, por importes de 796.7 y 10.9 miles de pesos respectivamente, se traspasaron al Ramo 23 Provisiones Salariales y Económicas, los remanentes del gasto de operación correspondiente al ejercicio fiscal 2016, mismos que derivaron de los avisos de reintegro No.11, 13 y 16 de fecha 12 y 13 de enero y 17 de febrero de 2017.
- ❖ En **Otros de Corriente**. En este rubro se observa un incremento al considerar la cuenta de Egresos por Operaciones Ajenas por cuenta de terceros, para esto se ejerció un presupuesto por total de 73,046.5 miles de pesos, a continuación se desglosa su integración:
 - Pago a Contratistas por concepto de erogaciones por cuentas de terceros por 73,038.2 miles de pesos, esta cantidad corresponde al presupuesto del ejercicio 2015.
 - Así mismo se aplicaron varias reducciones: 2016-11-MGC-10097, 2016-11-MGC-10255, 2016-11-MGC-2112, 2016-11-MGC-2666, 2016-11-MGC-5205 y 2016-11-MGC-9432, cuyos recursos se utilizaron para apoyar el ajuste del gasto y cumplir con los compromisos de pago contraídos con proveedores y prestadores de servicio generales, tal es el caso de: Refacciones y accesorios para equipo de cómputo; Mantenimiento y conservación de inmuebles para la prestación de servicios públicos; Servicios de vigilancia; Impuesto sobre nóminas; Arrendamiento de mobiliario; Servicios de lavandería, limpieza e higiene; Otras asesorías para la operación de programas; Seguros de bienes patrimoniales; Servicio de telefonía celular; Servicio telefónico convencional; Otros impuestos y derechos, principalmente.

PENSIONES Y JUBILACIONES

- En el ejercicio 2016 se jubiló un trabajador operativo de confianza, con fecha 31 de diciembre, que ocupó la plaza de Analista de sistemas y procesos A, de acuerdo a las prestaciones autorizadas vigentes, se le pagó la cantidad de \$ 130.2 miles de pesos como Gratificación por jubilación ; los recursos fueron presupuestados en la partida “Prestaciones de retiro”.

GASTO DE INVERSIÓN

- El **Gasto de Inversión** registró un presupuesto ejercido inferior de 156.7% comparado con el presupuesto aprobado, esto se debió principalmente a la reducción por 160,200.00 miles de pesos que realizó la SHCP en el mes de marzo de 2016, a su vez el POI-IPN ejerció un presupuesto 100,853.1 miles de pesos, de la cantidad anterior corresponde 17,563.2 miles de pesos al ejercicio 2016 y la diferencia de 83,289.9 miles de pesos corresponde a un pasivo del ejercicio 2015.
- ❖ Dichos recursos fueron utilizados para continuar atendiendo el Proyecto de inversión denominado “Unidad Profesional Multidisciplinaria del IPN, en el estado de Hidalgo”
- Los recursos autorizados en Inversión Pública, se aplicaron de la siguiente forma: 2 contratos de obra pública “Construcción de la 1er. Etapa de la Obra Exterior” y “Alumbrado Fotovoltaico en exterior” ejerciendo la cantidad de 15,254.4 miles de pesos y 5 contratos de Servicios Relacionados con la Obra Pública, ejerciendo un presupuesto de 2,308.8 miles de pesos.
- Se realizó un reembolso a la Tesorería de la Federación, por 236.8 miles de pesos.
- Así mismo el POI-IPN, informa que en el mes de febrero de 2016 realizó un pago al Gobierno del Estado de Hidalgo con **recursos propios** por la cantidad de 80.9 miles de pesos, por concepto de derechos de recepción, evaluación y dictaminarían de estudio de impacto ambiental, para el proyecto “Unidad Profesional Multidisciplinaria del IPN, en el estado de Hidalgo.
- Así mismo durante el ejercicio 2016 el POI-IPN continúa trabajando en el proyecto “Unidad Profesional Multidisciplinaria del IPN, en el estado de Hidalgo, ejerciendo presupuesto del ejercicio 2015, el cual fue autorizado a través de 8 CLC en diciembre de 2015 y enero de 2016, con objeto de pagar 6 anticipos de obra por 97,065.5 miles de pesos y 2 por 82,083.3 miles de pesos para cubrir los compromisos contractuales de 6 de obra (3 edificios de aulas, 2 cafeterías y 1 edificio de laboratorios pesados) que iniciaron su construcción en diciembre de 2015 además de 9 contratos de Servicios Relacionados con la Obra Pública.
- En el mes de febrero Dirección General de Finanzas Públicas de SHCP, emite el aviso No. CTI/2017/10 de fecha 28 de febrero de 2017, con objeto que la entidad llevara a cabo la modificación de las claves programáticas a la modalidad “W”, con objeto de reportar las “Operaciones Ajenas” partida 39909 erogaciones recuperables y partida 39908 por cuentas de terceros.
- Al integrar las cifras de 73,038.2 y -118,416.3 miles de pesos en los formatos AC01 y ACEP_ByS, que corresponden a las partidas 33908 y 33909 antes referidas, se observa que en varios formatos se refleja un sub ejerció por la cantidad de 45,378.1 miles de pesos. Esta situación se debe por el pasivo del presupuesto del ejercicio 2015 antes citado.
- A continuación se hace mención de los conceptos de gasto por partida: 39908 Erogaciones por cuenta de terceros por un importe total de 73,038.2 miles de pesos, se integra por pago a: Contratistas, impuestos y cuotas por pagas, acreedores diversos y retenciones a contratista y la partida 39909 Erogaciones recuperables, corresponde un importe de -118,416.4 miles de pesos, se integra principalmente por: recursos destinados al gasto de operación, proveedores diversos, deudores diversos, gastos a comprobar y sueldos por pagar.

- Esta situación el POI-IPN lo ha informado a través de los informes que presentó en 2016 al Comité de Control y Desempeño Institucional COCODI y a los miembros de la Junta Directiva, con objeto de tener en todo momento informados de la aplicación del presupuesto del ejercicio 2015. Al corte de diciembre 2016, se informa que se cuenta en banco con la cantidad de 24,775.7 miles de pesos, que corresponden al ya mencionado presupuesto 2015.
- En Otros de Inversión Física, se ejerció un presupuesto por 118,416.4 miles de pesos, que corresponde a erogaciones recuperables, recursos destinados: al gasto de operación, proveedores diversos, deudores diversos, gastos a comprobar y sueldos por pagar.

2. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CLASIFICACIÓN FUNCIONAL PROGRAMÁTICA¹

- Durante 2016 el POI-IPN ejerció su presupuesto a través de **dos finalidades**: La primera comprende las **funciones** “Coordinación de la Política de Gobierno” y la segunda considera la función “Educación”.
- ◆ La **función “Coordinación de la Política de Gobierno”** para esta función el presupuesto ejercido fue inferior en un 21.4% comparado al presupuesto autorizado en el PEF 2016. Dicho presupuesto fue utilizado para dar atención a actividades que desarrollo el Órgano Interno de Control del POI-IPN.
- ◆ La **función “Educación”** para esta función el presupuesto ejercido fue inferior en un 86.7% comparado al presupuesto autorizado en el PEF 2016. Dicho presupuesto fue utilizado para dar atención a actividades vinculas a su proceso sustantivo.
 - Mediante esta función la POI-IPN estableció su compromiso de ejercer los recursos otorgados considerando su Programa de trabajo 2016, dando continuidad al desarrollo de sus actividades sustantivas siendo la de construir, adaptar y equipar la infraestructura física educativa que requiere el IPN.
 - A su vez aplicó los recursos de operación en un ejercicio complementario, desarrollando tareas de supervisión, conciliación de volúmenes de obra y autorización de pago de estimaciones de 7 proyectos: Escuela Superior de Ingeniería Mecánica y Eléctrica ESIME, Unidad Ticomán; Escuela Superior de Cómputo, ESCOM; Escuela Nacional de Medicina y Homeopatía, ENMyH; Unidad Profesional Interdisciplinaria en Ingeniería y Tecnologías Avanzadas, UPIITA; Escuela Superior de Turismo, EST; Centro Interdisciplinario en Ciencias de la Salud, CICS Unidad Sto. Tomás. Esto con objeto de consolidar los planes maestros de dichos proyectos.
 - A su vez se dio atención a un requerimiento del IPN en el mes de septiembre de 2016, el cual consistió en atender un “Programa de mantenimiento a instalaciones” en diferentes ECUs’ Escuelas, Centros y Unidades Administrativas del IPN, por lo cual el POI-IPN llevo a cabo visitas de inspección física, elaboración de proyectos, catálogos de conceptos y cantidades de obra, elaboración de 21 contratos, supervisión de trabajos, conciliación de volúmenes de obra, autorización y pago de estimaciones.
 - Así mismo se realizó la supervisión y control administrativo de las obras: “Construcción de obra exterior” (andadores, pasillos y plazas) por 3,532 m2 aproximadamente y “Alumbrado fotovoltaico”, 18 en poste y 30 para áreas verdes, para el proyecto de inversión denominado “Unidad Profesional Multidisciplinaria del IPN, en el estado de Hidalgo”.
 - Así mismo durante el ejercicio 2016 el POI-IPN continúa trabajando en el proyecto “Unidad Profesional Multidisciplinaria del IPN, en el estado de Hidalgo, ejerciendo presupuesto del ejercicio 2015, el cual fue autorizado a través de 8 CLC en diciembre de 2015 y enero de 2016, con objeto de pagar 6 anticipos de obra por 97,065.5 miles de pesos y 2 por 82,083.3 miles de pesos para cubrir los compromisos contractuales de 6 de obra (3

¹ La vinculación de los programas presupuestarios con las metas y objetivos de la planeación nacional, se presenta en el Anexo denominado Sistema de Evaluación del Desempeño.

CUENTA PÚBLICA 2016

edificios de aulas, 2 cafeterías y 1 edificio de laboratorios pesados) que iniciaron su construcción en diciembre de 2015, además de 9 contratos de Servicios Relacionados con la Obra Pública.

- También atendió e diversos requerimientos que solicitó el IPN durante el ejercicio 2016.

3. CONTRATACIONES POR HONORARIOS

- En cumplimiento con lo dispuesto en el Artículo 69, fracción IV, último párrafo de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, se proporciona la información sobre las contrataciones por honorarios del Patronato de Obras e Instalaciones del IPN en 2016:
 - El Patronato de obras e Instalaciones, durante en ejercicio 2016, no realizó contrataciones por honorarios. Por lo consiguiente no refleja cantidad alguna en el formato siguiente:

CONTRATACIONES POR HONORARIOS PATRONATO DE OBRAS E INSTALACIONES DEL IPN (PESOS)			
UR	Descripción de la Unidad Responsable	Total de Contratos	Presupuesto Pagado
Total			
MGC	Patronato de Obras e Instalaciones del IPN	0	0.00

4. TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES

- De conformidad con lo dispuesto en el Artículo 19, fracción IV, penúltimo párrafo del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2016, se incluye la siguiente información sobre sueldos, salarios y remuneraciones:

TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES PATRONATO DE OBRAS E INSTALACIONES DEL IPN (PESOS)					
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)					
Secretaría Ejecutiva	1,363,057	1,363,057	1,883,193	0	0
Dirección de Área	575,679	575,679	3111,655	0	0
Asistente del Secretario Ejecutivo	303,057	303,057	422,376	0	0
Contralor Interno	575,684	575,684	814,423	0	0
Jefatura de Departamento	303,057	303,057	4,813,989	0	0

CUENTA PÚBLICA 2016

Enlace (grupo P o equivalente)					
Operativo					
Base	61,548	170,161	9,295,685	81,326	573,562
Confianza	67,882	183,389	13,095,658	92,467	572,309

FUENTE: Patronato de Obras e Instalaciones del IPN