

ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS COMISIÓN DE OPERACIÓN Y FOMENTO DE ACTIVIDADES ACADÉMICAS DEL I.P.N.

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

- En 2018 el **presupuesto pagado** de la **Comisión de Operación y Fomento de Actividades Académicas del I.P.N.** (COFAA-IPN) fue de 358,869.3 miles de pesos, cifra inferior en 13.3% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al menor gasto pagado en los rubros de Gastos de Operación 45.2%, cabe hacer mención que en lo referente a los recursos captados por donativos esta Comisión obtuvo un ingreso excedente correspondiente al mes de diciembre por un monto total de 3,655.1 miles de pesos.

GASTO CORRIENTE

- El **Gasto Corriente** pagado observó una variación menor de 15.6% con relación al presupuesto aprobado. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:
 - ❖ En **Servicios Personales** se registró un mayor gasto pagado de 0.1% respecto al presupuesto aprobado, atribuible básicamente al siguiente factor:
 - Reducción de las plazas autorizadas para la contratación de personal por honorarios, lo que motivó una disminución en el pago por concepto de sueldos a este tipo de contrataciones.
 - ❖ En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un presupuesto pagado menor en 45.2%, en comparación con el presupuesto aprobado, por el efecto neto de los movimientos compensados y reducciones líquidas, realizados en los siguientes capítulos de gasto:
 - En **Materiales y Suministros** se registró un gasto pagado inferior en 24.9%, en comparación con el presupuesto aprobado, debido en gran medida a la disminución en las adquisiciones de materiales de administración, alimentos y utensilios, combustibles, vestuario y uniformes, materiales y útiles de consumo, ya que estos se limitaron al mínimo indispensable.
 - El presupuesto pagado en **Servicios Generales** fue inferior en 48.9% respecto al presupuesto aprobado, que se explica primordialmente por los menores recursos pagados en las contrataciones, servicios de mantenimiento y conservación de maquinaria y equipo, servicios integrales, entre otros para las Unidades Académicas y Dependencias del I.P.N.
 - ❖ En **Subsidios** se registró un gasto inferior en 3.5% respecto al presupuesto aprobado derivado de que en este programa se tuvo una disminución en las solicitudes de la modalidad de realización de eventos de los presupuestados originalmente no obstante la Beca por Exclusividad tuvo un impacto en la promoción de la investigación científica y el desarrollo tecnológico, así como la excelencia académica de los docentes de carrera de tiempo completo, en el Nivel Medio Superior, Nivel Superior y Nivel Posgrado, toda vez que se apoyó al profesorado con el otorgamiento de 80, 915 y 430 becas, respectivamente .
 - ❖ En **Otros de Corriente** se observó un gasto pagado menor en 96.3% respecto al presupuesto aprobado. Esta variación se explica esencialmente por la mínima erogación realizada por concepto de penas, multas, accesorios y actualizaciones respecto al presupuesto previsto al cierre del ejercicio.

PENSIONES Y JUBILACIONES

- No se presupuestaron recursos originalmente.

GASTO DE INVERSIÓN

- El **Gasto de Inversión** pagado fue menor en relación al presupuesto aprobado, la variación registrada se explica de la siguiente manera:
 - ❖ En **Inversión Física** no se presupuestaron recursos originalmente, sin embargo, se erogó un gasto pagado de 9,671.9 miles de pesos cifra inferior con relación al presupuesto modificado, comportamiento que se deriva principalmente por lo siguiente:
 - En *Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles* se erogó un gasto menor en 79.8%, debido a que la autorización del presupuesto fue en el último trimestre del año, lo que permitió realizar un único proceso licitatorio incluyendo variedad de bienes a excepción de TIC´s.
 - En *Inversión Pública* no se presupuestaron recursos originalmente.
 - En *Otros de Inversión Física*, no se presupuestaron recursos originalmente.
 - ❖ En los rubros de **Subsidios** y **Otros de Inversión** no se presupuestaron recursos originalmente.

II. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CLASIFICACIÓN FUNCIONAL PROGRAMÁTICA^{1/}

- Durante 2018 la COFAA-IPN ejerció su presupuesto a través de tres **finalidades**: *Gobierno, Desarrollo Social y Desarrollo Económico*. La cual comprende la **función** *Coordinación de la Política de Gobierno* el segundo comprende la **función** *Educación* y el tercero comprende la **función** *Ciencia Tecnología e Innovación*.
 - ❖ La **finalidad Gobierno** se canalizan los recursos que apoyarán al funcionamiento de la Contraloría Interna de esta Comisión, representa un 2.4% del total de los recursos pagados.
 - A través de la **función Coordinación de la Política de Gobierno** se pagaron un total de 8,525.5 miles de pesos, en su mayoría corresponden al pago de la nómina del personal adscrito a la Contraloría Interna en la COFAA-IPN, y al impuesto sobre nómina que genera la misma, y en menor porcentaje los gastos por concepto de materiales y suministros.
 - ❖ La **finalidad Desarrollo Social** fue la que registró el mayor monto de los recursos pagados, al representar el 63.1% del ejercicio presupuestario total pagado. Lo anterior muestra la prioridad en la asignación y ejercicio de los recursos para atender las actividades fundamentales de la Comisión en apoyo al I.P.N. para el mejor desempeño de sus funciones.
 - A través de la **función Educación** se pagaron 226,551.5 miles de pesos, de las nóminas del personal que brinda apoyo a las actividades sustantivas en la Comisión, se suministró los insumos necesarios para el desempeño de la actividad primordial enfocada al proceso enseñanza-aprendizaje, el mantenimiento y equipamiento a los laboratorios y talleres de las Unidades Académicas del I.P.N.

^{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.

- ❖ La **finalidad Desarrollo Económico** representa el 34.5% del presupuesto pagado, se canalizaron los recursos que se destinaron para apoyar al proceso de admisión de los aspirantes a ser alumnos del I.P.N., así como aquellos proyectos especiales como son el de la Unidad Politécnica para la Educación Virtual (UPEV) para la Dirección de Desarrollo y Fomento Deportivo y la Secretaría de Servicios Educativos del Instituto.
 - A través de la **función Ciencia y Tecnología e Innovación**, se ejercieron 123,792.3 miles de pesos necesarios para cubrir el programa presupuestario E021.

III. 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 informa sobre las contrataciones por honorarios de la COFAA-IPN en 2018:

CONTRATACIONES POR HONORARIOS
COMISIÓN DE OPERACIÓN Y FOMENTO DE ACTIVIDADES ACADÉMICAS DEL I.P.N.
 (Pesos)

UR	Descripción de la Unidad Responsable	Total de Contratos	Presupuesto Pagado ^{1/}
Total		38	3,310,849.5
L6H	Comisión de Operación y Fomento de Actividades Académicas del I.P.N.	38	3,310,848.5

IV. TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES

- De conformidad con lo dispuesto en el Artículo 17, fracción IV, penúltimo párrafo del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2018, se incluye la siguiente información sobre sueldos, salarios y remuneraciones:

**TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES
COMISIÓN DE OPERACIÓN Y FOMENTO DE ACTIVIDADES ACADÉMICAS DEL I.P.N.**
(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)					
Secretario	1,517,750.8	1,517,750.8	1,993,999.9		
Dirección de Área	732,118.3	732,118.3	5,150,169.1		
Jefatura de Departamento	340,112.2	340,112.2	7,954,390.0		
Enlace (grupo P o equivalente)					
Operativo					
Base	58,182.0	118,896.6	22,994,430.2	519,999.3	
Confianza	76,279.2	186,977.4	93,280,340.8	1,132,790.4	

1/Corresponde al monto unitario del Tabulador de sueldos y salarios brutos anualizado.

2/Corresponde a la remuneración anualizada por el número de plazas que están registradas en cada grupo personal.

FUENTE: COMISIÓN DE OPERACIÓN Y FOMENTO DE ACTIVIDADES ACADÉMICAS DEL I.P.N.