

ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
COMISIÓN DE OPERACIÓN Y FOMENTO DE ACTIVIDADES ACADÉMICAS DEL IPN

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

En 2019 el **presupuesto pagado** de la **Comisión de Operación y Fomento de Actividades Académicas del IPN (COFAA-IPN)** fue de 395,863.2 miles de pesos, cifra inferior en 6.4% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al menor gasto pagado en los rubros de Gastos de Operación (45.7%) y de Inversión Física (89.8%).

GASTO CORRIENTE

El **Gasto Corriente** pagado registró una disminución de 10.4% con relación al presupuesto aprobado, a consecuencia de las menores erogaciones en servicios personales y gasto de operación. La evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:

- En **Servicios Personales** resultó un menor gasto pagado de 1% respecto al presupuesto aprobado, atribuible a los siguientes factores:
 - ❖ Los pagos por concepto de remuneraciones por cuotas de seguridad social, y otras prestaciones sociales y económicas, fueron inferiores a lo programado.
 - ❖ Reducción de las plazas autorizadas de acuerdo a los lineamientos por los que se establecen las Disipaciones de Austeridad, ajuste al gasto corriente, mejora y modernización de la Gestión Pública en las Dependencias y Entidades de la Administración Pública Federal.
- En el rubro de **Gasto de Operación** el presupuesto pagado fue menor en 45.7%, en comparación con el presupuesto aprobado, debido principalmente a lo siguiente:
 - ❖ En **Materiales y Suministros** se registró un gasto pagado inferior en 6.4%, con relación al presupuesto aprobado, debido en gran medida a las menores adquisiciones de materias primas, materiales de administración, alimentos y utensilios, combustibles, materiales de construcción, refacciones y accesorios menores ya que estos se limitaron al mínimo indispensable.
 - ❖ El presupuesto pagado en **Servicios Generales** fue inferior en 51.4% respecto al presupuesto aprobado, lo que se explica primordialmente por los menores recursos pagados en la contratación de los servicios de energía eléctrica, telefonía convencional e internet, servicio de radiolocalización, seguros de bienes patrimoniales, subcontratación de servicios con terceros así como servicios integrales, entre otros.
- En **Subsidios** se registró un gasto superior en 50.9% respecto al presupuesto aprobado derivado de que en este programa se tuvo un aumento en las solicitudes de la modalidad de realización de eventos de los presupuestados originalmente.
- En **Otros de Corriente** se observó un gasto pagado mayor en 2.3% respecto al presupuesto aprobado. Esta variación se explica esencialmente por la mayor erogación realizada por concepto de resoluciones emitidas por autoridad competente respecto al presupuesto previsto derivado de resoluciones jurídicas, así como a las retenciones realizadas a terceros y al Impuesto al Valor Agregado que quedaron pendientes de enterar al cierre del ejercicio.

PENSIONES Y JUBILACIONES

No se presupuestaron recursos.

GASTO DE INVERSIÓN

En el **Gasto de Inversión** no se presupuestaron recursos de origen, sin embargo, se pagaron 17,054.6 miles de pesos, la variación registrada se explica de la siguiente manera:

- En **Inversión Física** el gasto pagado fue de 17,054.6 miles de pesos con el presupuesto proveniente de reasignación presupuestaria, comportamiento que se explica principalmente por lo siguiente:
 - ❖ En **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles** se erogó un gasto debido a que se realizaron transferencias para solventar erogaciones.
 - ❖ En **Inversión Pública** no se presupuestaron recursos originalmente.
 - ❖ En **Otros de Inversión Física**, no se presupuestaron recursos originalmente.
- En **Subsidios y Otros de Inversión** no se presupuestaron recursos originalmente.
- En el rubro **Otros de Inversión** no se presupuestaron recursos originalmente.

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

Durante 2019 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 5 Educación** y el tercero comprende la **función 8 Ciencia Tecnología e Innovación**.

- La **finalidad Gobierno** se canalizan los recursos que apoyarán al funcionamiento de la Contraloría Interna de esta Comisión, representa un 2.1% del total de los recursos pagados.
 - ❖ A través de la **función Coordinación de la Política de Gobierno** se pagaron un total de 8,297.1 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 63.3% 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 IPN para el mejor desempeño de sus funciones.

^{1/} La vinculación de los programas presupuestarios con la planeación nacional, se presenta en el Anexo denominado Sistema de Evaluación del Desempeño.

- ❖ A través de la **función Educación** se pagaron 250,664.5 miles de pesos, esta función comprende las sub-funciones: Educación Media Superior, Educación Superior, Posgrado y Otros Servicios Educativos y Actividades Inherentes, mediante esta función se canalizó el pago 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 IPN.

- La **finalidad Desarrollo Económico** se canalizaron los recursos que se destinaron para apoyar al proceso de admisión de los aspirantes a ser alumnos del IPN, así como aquellos proyectos especiales como son la de la Unidad Politécnica para la Educación Virtual (UPEV) para la Dirección de Desarrollo y Fomento Deportivo este rubro representa el 34.6% del presupuesto pagado.

- ❖ A través de la **función Ciencia y Tecnología e Innovación**, se ejercieron 136,901.2 miles de pesos necesarios para cubrir el programa presupuestario E021 y S243.

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 que en el ejercicio 2019 COFAA-IPN.

**CONTRATACIONES POR HONORARIOS
COMISIÓN DE OPERACIÓN Y FOMENTO DE ACTIVIDADES ACADÉMICAS DEL INSTITUTO POLITÉCNICO NACIONAL
(Pesos)**

UR	Descripción de la Unidad Responsable	Total de Contratos	Presupuesto Pagado
Total		33	3,137,055.77
L6H	Comisión de Operación y Fomento de Actividades Académicas del Instituto Politécnico Nacional	33	3,137,055.77

FUENTE: Comisión de Operación y Fomento de Actividades Académicas del Instituto Politécnico Nacional.

IV. TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES

CUENTA PÚBLICA 2019

De conformidad con el artículo 16, fracción IV, penúltimo párrafo del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2019, 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 INSTITUTO POLITÉCNICO NACIONAL (Pesos)

Grupo de Personal	Tabulador de Sueldos y Salarios ^{1/}		Remuneraciones ^{2/}		
	Mínimo	Máximo	Elementos Fijos Efectivo	Elementos Variables	
				Efectivo	Especie
Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)					
Secretario	1,382,640.00	1,382,640.00	1,715,346.03		
Dirección de Área	744,504.00	744,504.00	3,601,149.41		
Jefatura de Departamento	356,784.00	356,784.00	6,145,101.90		
Enlace (grupo P o equivalente)					
Operativo					
Base	60,130.80	122,879.52	25,466,819.04	549,454.63	
Confianza	78,834.72	200,429.04	98,633,513.62	1,922,487.27	

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

2/ Corresponde a las remuneraciones anualizadas por el número de plazas que están registradas en cada grupo de personal.

FUENTE: Comisión de Operación y Fomento de Actividades Académicas del Instituto Politécnico Nacional.